

SERVICIOS DE INGENIERÍA CIVIL S.A. SERVINCI S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

Servicios de Ingeniería Civil S.A. Servinci S.A. "la Compañía", fue constituida en Quito - Ecuador septiembre 12 de 2014. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es calle José Queri No. E14-167 y Av. Eloy Alfaro en la ciudad de Quito.

Las operaciones de la Compañía consiste en la contratación de construcción e interventoría de obras civiles, mecánicas y eléctricas; las actividades relacionadas con el campo de la ingeniería civil y la arquitectura; la prestación de servicios profesionales en los campos de la geología y la ingeniería de consulta e ingeniería ambiental. La matriz final de la Compañía se encuentra en Bogotá – Colombia.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros separados adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y grandes empresas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la NIC 1 – Presentación de estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y grandes empresas.

La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la NIC 1 "Presentación de estados financieros" en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros serán autorizados para su emisión por la gerencia y los socios.

b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar americano. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

d) Uso de Estimados y Juicios

- No se ha establecido el uso de estimado ni juicios a revelar.

e) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de que a pesar de que la compañía no ha iniciado operaciones, hasta el 31 de diciembre de 2015 se mantiene activa en la Superintendencia de Compañías.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo en el caso de que en un futuro los hubiera.

b) Cuentas del Balance

Activos

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía no registra valores en Efectivo y Equivalentes de Efectivo

ii. Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado

La Compañía mantiene un Crédito Tributaria del Impuesto al Valor Agregado de \$727,89

iii. Inventarios

La Compañía no cuenta con Inventarios.

iv. Propiedades y Equipos

La Compañía no cuenta con Propiedades y Equipos.

Pasivos

v. Cuenta por pagar al exterior

La Compañía posee una cuenta por pagar de \$4.805,61 a su casa Matriz ubicada en Colombia.

vi. Beneficios de Empleados

La Compañía no cuenta con obligaciones de beneficios a Empleados.

Patrimonio

vii. Capital Social

La Compañía mantiene un capital social de \$2.000,00 el cual no ha tenido variaciones durante el año 2015

viii. Pérdidas del Ejercicio

La Compañía registra una pérdida de \$6.077,72 debido a que no registró ingresos dentro del periodo fiscal reportado.

c) Cuentas del Estado de Resultados

i. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Servicios

La Compañía no ha iniciado operaciones, por lo que no registra ingresos ordinarios.

Gastos Administrativos

La Compañía registra gastos por concepto de:

- Arriendo de Oficina, Alícuotas de la Oficina, Luz Eléctrica, Estacionamiento por \$5.585,72
- Honorario de Abogado \$480,00

La Compañía no realizó retenciones en la fuente de IVA ni de Impuesto a la Renta en las facturas de los gastos mencionados, convirtiéndose en gastos no deducibles para el periodo 2015.

i) Impuesto a la Renta

La Compañía no genera gasto Impuesto a la Renta causado corriente ni diferido, de acuerdo a la siguiente conciliación tributaria:

Pérdida Contable	(6.065,72)
(+) Gastos no Deducibles	6.065,72
(=) Base Imponible	0,00
Impuesto a la renta Causado	0,00

La empresa realizó el pago del Anticipo de Impuesto a la Renta para el 2015 de la declaración del 2014 en los meses de Julio y Septiembre por \$12,00 .

j) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja y bancos en instituciones financieras locales e internacionales.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

(4) Administración de Riesgo Financiero

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de la administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

Efectivo en Caja y Bancos

La Compañía mantenía efectivo en caja y bancos en el banco Pichincha.

(5) Eventos Subsecuentes

Con fecha 8 de enero de 2016 la Compañía presenta la solicitud de Cancelación del Permiso de Operación con No. de Trámite 697-0 a la Superintendencia de Compañías sin tener ningún pronunciamiento por parte del ente regulador a la fecha de emisión del presente documento.