

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015

### Nota 1. – INFORMACION DE LA EMPRESA:

COMPAÑÍA SERVIORIENTAL S.A., fue legalmente constituida el 15 de Abril del 2005, con la resolución No 05–A–DIC–068 del registro mercantil y la Superintendencia de Compañías. Cuyo objetivo social es realizar el trabajo de Construcción de obras.

Es una compañía controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Entidad está domiciliada en la ciudad del Puyo Sector la Palestina, Paso Lateral Norte.

### Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables.

#### 2.1 BASES DE PRESENTACION:

Los Estado Financieros de la Compañía correspondiente al año 2015, se han preparado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en la Junta General.

#### 2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas realizada el 09/02/2016.

#### 2.3 PERIODO CONTABLE.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Resultados que comprende el periodo del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2015, el Estado de Cambios en el Patrimonio comprendido del 1ro Enero al 31 de Diciembre de 2015, Estado de Flujo de Efectivo comprendido del 1ro al 31 de Diciembre del 2015.

#### 2.4 POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

SERVIORIENTAL SA, dispone de las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

#### 2.4.1 Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar Americano.

#### 2.4.2 Período Contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de cuentas preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año.

#### 2.4.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo indicado en los Estados Financieros, representan el movimiento contable y disponible a partir del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 con valor de cierre de \$ 6.297,64, y comprende:

Fondo de Caja	\$ 3.304,02
Bancos	\$ 5.993,62

#### 2.4.4 Documentos y cuentas por cobrar

Representa cuentas pendientes de cobro o efectivización por parte de Compañía y es un valor de \$ 940.577,44 y constituye el valor de cuentas por cobrar a Relacionados, No Relacionados y el crédito tributario a favor de IVA y Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

Deudores varios	\$ 121.047,17
Clientes	\$ 518.292,26
Importe Bruto Adeudado por Clientes	\$ 243.910,22
Fiscales	\$ 55.144,07
Anticipos a Personal	\$ 2.183,92

El valor del Importe Bruto Adeudado por Clientes, corresponden a las Planillas ejecutadas en el año 2015 y fiscalizadas en el año 2016, y son: Planilla No. 12 y Planilla de "costo+Porcentaje", del contrato celebrado entre el Gobierno autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Baños de Agua Santa, para la construcción de la obra: ADOQUINADOS Y ASFALTADOS, COMPLEMENTACION DE ACERAS Y BORDILLOS, ADOQUINADOS DE CALZADA E IMPLEMENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO" ubicado en varios barrios del cantón Baños de Agua Santa, del proceso LICO-GACBAS-02-2014R.

#### 2.4.5 Inventarios.

Representa el valor de herramientas y materiales para su uso en la reparación de activos de la empresa por valor de \$ 1.039,72

#### 2.4.6 Impuestos Diferidos.

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de las diferencias temporarias es la siguiente:

Planilla no. 12 por el valor de	\$ 112.241,52
Planilla de costo+ porcentaje por	\$ 131.664,50
Total	\$ 243.906,52
(-) Diferencia Temporal	\$ 36.585,90

#### CALCULO DE DIFERENCIA TEMPORARIA

Determinada por Impuesto presuntivo 15% construcciones.

#### 2.4.7 Propiedad Planta y Equipo.

Representa un valor total neto de \$ 1.521.088,26 y está compuesto de Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y Software, y Vehículos y Equipo Caminero, depreciado según el Método de Línea Recta, obteniendo el siguiente detalle.

	COSTO H.	DEP. ACUMULADA	% DEP.
Muebles y Enseres	4.674,53	1.304,48	10
Equipos de Oficina	598,21	156,10	10
Equipos de computo	7.061,28	5.916,32	3
Equipos y Herramientas M.	108.619,31	16.251,32	10
Vehículos	229.273,28	105.544,65	5
Maquinaria y Equipo Caminero	3.514.977,75	2.214.943,23	5

#### 2.4.8 Cuentas y Documentos por Pagar Corto y Largo Plazo.

Representada por las cuentas y obligaciones adquiridas por la Compañía de acuerdo a las necesidades para el año 2015, y es por un valor de \$ 1.524.248,26 este valor está compuesto de valores adeudados a trabajadores, deudas a proveedores, Anticipos de clientes, créditos por adquisición de maquinarias y equipos y de fondos facilitados por los accionistas de la Entidad.

Obligaciones laborales	55.873,15
Beneficios Sociales por Pagar	115.071,50
Obligaciones con el IESS	5.130,75
Obligaciones Fiscales	28.545,02
Obligaciones con Proveedores	588.841,29
Anticipos de clientes	436.569,98
Prestamos de Terceros	30.274,18
Obligaciones con Proveedores	
De Vehiculos- Largo Plazo	232.516,39
Con Accionistas	257.813,06

#### 2.4.9 PATRIMONIO.

##### 2.4.9.1 Capital

La cuenta de capital consta con la asignación aportada por los accionistas por un valor de \$ 800,00.

##### 2.4.9.2 Aporte para Futuras Capitalizaciones

En esta cuenta representa valores que los accionistas aportaron con el afán de un futuro capitalizar y fortalecer económicamente a la compañía en el Mercado local y nacional. Y es un valor de \$ 1'480.000,00.

##### 2.4.9.3 Reserva Legal

Representa el 5% de las Utilidades del ejercicio anterior, por un valor de \$ 9.674,61

#### 2.4.9.4 Reserva Facultativa

Según acta de Junta de Accionistas celebrada el 27 de Enero del año 2015, se aprueba la resolución para no distribuir las Utilidades Acumuladas y utilizar un porcentaje para Reserva para cubrir futuras pérdidas de la Compañía.

El valor de la reserva aprobada es de \$ 386.524,78

#### 2.4.10 Resultados

La compañía mantiene Utilidades no Distribuidas de años anteriores por un monto de \$ 128.841,59, no existe acuerdo entre accionistas para su distribución.

De acuerdo al movimiento de la Compañía en el año 2015, presenta un valor negativo existiendo una pérdida del Ejercicio por un valor de \$ 394.789,38, valor que será analizado en el primer semestre del año 2016.

#### 2.4.11 Ingresos

Para el año 2015, la compañía SERVIOIENTAL, obtuvo ingresos por un monto de \$ 1.649.937,04, los ingresos de la Entidad provienen de los siguientes rubros:

CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ 1.568.388,52
INGRESOS POR TRANSPORTE	\$ 5.200,00
INGRESOS POR ALQUILER DE MAQ.	\$ 24.094,86
ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS	\$ 52.253,66

#### CONTRATOS DE CONSTRUCCION EJECUTADO EN EL AÑO 2015:

- ADOQUINADOS Y ASFALTADOS, COMPLEMENTACION DE ACERAS Y BODRILLOS, ADOQUINADOS DE CALZADA E IMPLEMENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO\* ubicado en varios barrios del cantón Baños de Agua Santa, del proceso LICO-GACBAS-02-2014R.

#### 2.4.12 Egresos

Los valores contabilizados en este grupo están compuestos por egresos operativos y no operativos que son realmente necesarios para generar los ingresos de la compañía, cuyo valor total es de \$ 2'044.726,62, detallados en los siguientes rubros:

COSTO DIRECTOS EN EL PROYECTO BAÑOS	\$ 1'139.655,97
COSTO DIRECTOS PROYECTO GAD PASTAZA	\$ 171.891,78
COSTOS INDIRECTOS:	
DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 166.149,52
DE VENTA	\$ 6.110,49
GENERALES	\$ 74.783,26
POR DEPRECIACIONES	\$ 427.050,85
OTROS GASTOS OPERACIONALES	\$ 5.063,42
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 26.585,67
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 27.435,46

## 2.5 SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la Compañía ha decidido aportar con el valor del Impuesto a la Renta para el año 2015, ajustando la conciliación tributaria para aportar con el 15% de impuesto presuntivo, obteniendo los siguientes resultados:

### CONCILIACION TRIBUTARIA:

- PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 394.789,38
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 688.203,87
- DIFERENCIAS TEMPORARIAS	\$ 36.585,90
= UTILIDAD GRAVABLE	\$ 256.828,59
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2015	\$ 56.502,29
- ANTICIPO DETERMINADO	\$ 35.920,13
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ 31.969,25
- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL E.F.	\$ 13.270,32
= TOTAL IMPUESTO A PAGAR AÑO 2015	\$ 39.281,09



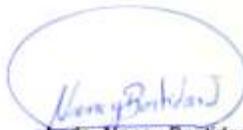
SERVIORIENTAL SA AÑO 2015		SERVIORIENTAL SA AÑO 2014	
	\$	\$	\$
1 - ACTIVOS	0	3361596.62	0
1.1 - ACTIVOS CORRIENTES	0	1837338.36	0
1.1.1 - DISPONIBLE	0	6297.64	0
1.1.1.1 - CAJA GENERAL	304.02	0	0
1.1.1.2 - BANCOS	5993.62	0	3410.07
1.1.1.3 - TRANSFERENCIAS INTERNAS	0	0	0
1.1.2 - EXIGIBLE	0	940577.44	0
1.1.2.1 - NO RELACIONADOS LOCALES	518296.26	0	0
1.1.2.2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2183.62	0	276215.22
1.1.2.3 - RELACIONADOS LOCALES	121047.17	0	9421.14
1.1.2.4 - ANTICIPADOS	55144.07	0	221628.56
1.1.2.5 - IMPORTE BRUTO ADEUDADO PC	243908.02	0	64015.46
1.1.3 - REALIZABLE	0	890463.28	0
1.1.3.1 - INVENTARIOS	1039.72	0	889741.57
1.1.3.2 - INVENTARIO DE MATERIALES	889423.56	0	318.01
1.2 - FUO	0	1521088.26	0
1.2.1 - NO DEPRECIABLE	0	0	1650
1.2.2 - DEPRECIABLE	1521088.26	0	2178967.67
1.2.2.1 - DEPRECIABLE	1521088.26	0	2178967.67
1.3 - OTROS ACTIVOS	0	3160	0
1.3.1 - Software	0	3160	0
2 - PASIVOS	0	1750535.02	0
2.1 - CORRIENTES	0	1260305.57	0
2.1.1 - CORRIENTES	0	1260305.57	0
2.1.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	55873.15	0	58281.24
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAG	115071.5	0	11352.9
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	5130.75	0	117847.06
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR F	28545.02	0	4806.29
2.1.1.5 - RETENCIONES DEL IVA	603336.28	0	1549.59
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEED	30279.19	0	601247.85
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30279.19	0	28596.39
2.2 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.1 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.2 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.3 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.4 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.5 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.6 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.7 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.8 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.9 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.10 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.11 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.12 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.13 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.14 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.15 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.16 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.17 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.18 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.19 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.20 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.21 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.22 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.23 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.24 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.25 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.26 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.27 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.28 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.29 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.30 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.31 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.32 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.33 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.34 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.35 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.36 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.37 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.38 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.39 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.40 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.41 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.42 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.43 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.44 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.45 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.46 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.47 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.48 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.49 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.50 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.51 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.52 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.53 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.54 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.55 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.56 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.57 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.58 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.59 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.60 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.61 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.62 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.63 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.64 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.65 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.66 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.67 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.68 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.69 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.70 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.71 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.72 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.73 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.74 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.75 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.76 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.77 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.78 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.79 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.80 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.81 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.82 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.83 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.84 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.85 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.86 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.87 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.88 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.89 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.90 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.91 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.92 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.93 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.94 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.95 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.96 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.97 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.98 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.99 - PASIVOS	0	0	0
2.2.1.100 - PASIVOS	0	0	0



Por otra parte, la Gerencia considera que ha cumplido con las obligaciones con el SRI y que no hay contingencias tributarias que podrían afectar a la Compañía.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES.**

Los Estados Financieros correspondientes al año 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros y Notas Aclaratorias están firmados por el Gerente y Contador de la Compañía SERVIORIENTAL SA.



Lcda. Nancy Bastidas  
GERENTE SERVIORIENTAL S.A.



Lcda. Alicia Guamán C.  
CONTADORA CPA