



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2016

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

COMPAÑIA SERVIENTAL 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 2016, 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 19/03/2017.

#### 2.3 PERIODO CONTABLE.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Resultados que comprende el periodo del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2016, el Estado de Cambios en el Patrimonio comprendido del 1ro Enero al 31 de Diciembre de 2016, Estado de Flujo de Efectivo comprendido del 1ro al 31 de Diciembre del 2016.

#### 2.4 POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

SERVIENTAL 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 Periodo 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, representa el movimiento contable y disponible a partir del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 con valor de cierre de \$ 48.97, y comprende:

Bancos	\$	48,97
--------	----	-------

#### 2.4.4 Documentos y cuentas por cobrar

Representa cuentas pendientes de cobro o efectivización por parte de Compañía y es un valor de \$ 640.107,48 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:

Cientes	\$	490.661,21
Anticipos a Personal	\$	2.855,48
Fiscales	\$	19.343,68
Importe Bruto Adeudado por Cientes	\$	120.247,11

El valor del Importe Bruto Adeudado por Cientes, corresponden a las Planillas ejecutadas en el año 2016 para ser facturadas en el año 2017, del contrato celebrado con AGIP OIL ECUADOR, para la construcción de la obra: CONTRATO DE OBRA CIVIL NO. 135399 PARA LA PROVISION DE SERVICIOS DE INTERVENCION EN ONCE PUNTOS CRITICOS DE LA VIA EL TRIUNFO PAPARAWA.

#### 2.4.5 Inventarios.

Representa el valor de materiales de construcción, herramientas y materiales para su uso en la reparación de activos de la empresa por valor de \$ 962.123,17



#### 2.4.6 Impuestos Diferidos

##### DIFERENCIA TEMPORARIA

La diferencia temporaria no tiene valor en razón de que la empresa se encuentra en pérdida.

#### 2.4.7 Propiedad Planta y Equipo.

Representa un valor total neto de \$ 1.367.653,75 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.	109.071,07	16.251,32	10
Vehiculos	157.151,88	55.961,19	5
Maquinaria y Equipo Caminero	3.243.977,75	2.078.451,56	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 2016, y es por un valor de \$ 1.733.007,49 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	140.285,31
Beneficios Sociales por Pagar	124.790,87
Obligaciones con el IESS	13.176,78
Obligaciones Fiscales	167.361,15
Obligaciones con instituciones	26.450,26
Obligaciones con Proveedores	560.557,24



Anticipos de clientes	187.419,64
Prestamos de Terceros	54.771,75
Obligaciones con Proveedores	
De Vehiculos- Largo Plazo	200.381,43
Instituciones Financieras	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**

De acuerdo al movimiento de la Compañía en el año 2016, presenta un valor negativo existiendo una pérdida del Ejercicio por un valor de \$ 157.611,66 valor que será analizado en el primer semestre del año 2017.



#### 2.4.11 Ingresos

Para el año 2016, la compañía SERVIENTAL, obtuvo ingresos por un monto de \$ 530.366,73, los ingresos de la Entidad provienen de los siguiente rubros:

CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ 404.823,02
CONTRATOS DE CONSTRUCCION IMP. DIF.	\$ 120.247,11
INGRESOS POR TRANSPORTE	\$ 4.345,43
ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS	\$ 951,17

#### CONTRATOS DE CONSTRUCCION EJECUTADO EN EL AÑO 2016:

- CONTRATO DE OBRA CIVIL NO. 135399 PARA LA PROVISION DE SERVICIOS DE INTERVENCION EN ONCE PUNTOS CRITICOS DE LA VIA EL TRIUNFO PAPARAWA.

#### 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 \$ 687.978,39, detallados en los siguientes rubros:

COSTOS Y GASTOS EN PROYECTOS	\$ 420.400,06
GASTOS ADMINISTRATIVOS:	
DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 157.323,70
DE VENTA	\$ 18.043,21
GENERALES	\$ 45.912,64
OTROS GASTOS OPERACIONALES	\$ 4.567,59
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 30.106,57
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 11.624,62

#### 2.5 SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la Compañía presenta al Servicio de Rentas Internas los rubros con los correspondiente resultados, a continuación detallados:

#### CONCILIACION TRIBUTARIA:

- PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 157.611,66
-------------------------	---------------



+ GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 11.624,62
+ DIFERENCIAS TEMPORARIAS	\$ 36.585,90
= PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION	\$ 121.025,76
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2016	\$ 0
ANTICIPO DETERMINADO E.J. DECLARADO	\$ 22.711,86
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ 13.270,32
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL E.F.	\$ 9.902,14
= TOTAL IMPUESTO A PAGAR AÑO 2016	\$ 3.368,18

## 2.6 BALANCES COMPARATIVOS

Se adjunta el Balance de Situación Financiera y Estado de Resultados del año 2015 y 2016.

## APROBACION DE CUENTAS ANUALES.

Los Estados Financieros correspondientes al año 2016 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros y Notas Aclaratorias están firmadas por el Gerente y Contador de la Compañía SERVIORIENTAL SA.

  
Lcda. Nancy Bastidas  
GERENTE SERVIORIENTAL S.A.

  
Lcda. Alicia Guamán C.  
CONTADORA CPA



**SERVIORIENTAL S.A.**

**BALANCES COMPARATIVOS DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2015-2016**

BALANCE 2015				BALANCE 2016			
			TOTAL				TOTAL
<b>1 - ACTIVOS</b>				<b>1 - ACTIVOS</b>			
<b>1.1 - ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>1.1 - ACTIVOS CORRIENTES</b>			
1.1.1 - DISPONIBLE	0.00	0.00	6,257.24	1.1.1 - DISPONIBLE	0.00	0.00	48.97
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.1.2 - EXIGIBLE	0.00	0.00	940,577.44	1.1.2 - EXIGIBLE	0.00	0.00	640,107.48
1.1.2.1 - NO RELACIONADOS LOCALES	0.00	318,296.28	0.00	1.1.2.1 - NO RELACIONADOS LOCALES	0.00	497,861.21	0.00
1.1.2.1.01 - CLIENTES	318,296.28	0.00	0.00	1.1.2.1.01 - CLIENTES	497,861.21	0.00	0.00
1.1.2.2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,183.92	0.00	1.1.2.2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,825.48	0.00
1.1.2.2.01 - ANTICIPOS PERSONAL Y EMPLEADOS	2,183.92	0.00	0.00	1.1.2.2.01 - ANTICIPOS PERSONAL Y EMPLEADOS	2,825.48	0.00	0.00
1.1.2.3 - RELACIONADOS LOCALES	0.00	121,047.17	0.00	1.1.2.3 - RELACIONADOS LOCALES	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3.01 - DEUDORES VARIOS	121,047.17	0.00	0.00	1.1.2.3.01 - DEUDORES VARIOS	0.00	0.00	0.00
1.1.2.4 - ANTICIPADOS	0.00	55,144.07	0.00	1.1.2.4 - ANTICIPADOS	0.00	19,343.88	0.00
1.1.2.4.01 - FISCALES	55,144.07	0.00	0.00	1.1.2.4.01 - FISCALES	19,343.88	0.00	0.00
1.1.2.5 - IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR CLIENTE	0.00	243,906.02	0.00	1.1.2.5 - IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR CLIENTE	0.00	120,247.11	0.00
1.1.2.5.1 IMPORTE BRUTO ADEUDADO BAÑOS	243,906.02	0.00	0.00	1.1.2.5.1 IMPORTE BRUTO ADEUDADO AGIP	120,247.11	0.00	0.00
1.1.3 - INVENTARIO	0.00	0.00	890,463.28	1.1.3 - INVENTARIO	0.00	0.00	962,123.17
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.2.2 - DEPRECIABLE	0.00	0.00	1,524,248.26	1.2.2 - FUJO DEPRECIABLE	0.00	0.00	1,367,853.75
1.2.2.1 - DEPRECIABLE	0.00	1,524,248.26	0.00	1.2.2.1 - DEPRECIABLE	0.00	1,367,853.75	0.00
Muebles, Equipos, Vehículos, Maquinaria	3,886,364.36			Muebles, Equipos, Vehículos, Maquinaria	3,525,694.72		
Depreciación acumulada activos fijos	-2,344,116.10	0.00	0.00	Depreciación acumulada activos fijos	-2,158,040.97	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>3,381,546.22</b>	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>2,969,933.37</b>
<b>PASIVOS</b>	0.00	0.00	0.00	<b>PASIVOS</b>	0.00	0.00	0.00
<b>2.1.1 - CORRIENTES</b>	0.00	0.00	1,260,265.17	<b>2.1.1 - CORRIENTES</b>	0.00	0.00	1,274,813.00
2.1.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0.00	56,873.15	0.00	2.1.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0.00	140,285.31	0.00
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0.00	115,071.50	0.00	2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0.00	124,790.87	0.00
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0.00	5,130.75	0.00	2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0.00	13,178.78	0.00
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	0.00	28,545.02	0.00	2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	0.00	187,361.15	0.00
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	0.00	803,295.86	0.00	2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	0.00	580,557.24	0.00
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	30,229.19	0.00	2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	54,771.75	0.00
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.1.1.9 - ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	422,066.88	0.00	2.1.1.9 - ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	187,419.84	0.00
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.2.1 - PROVEEDORES LARGO PLAZO	0.00	0.00	480,226.45	2.2.1 - PROVEEDORES LARGO PLAZO	0.00	0.00	458,184.49
	0.00	0.00	0.00				
<b>3 - PATRIMONIO</b>	0.00	0.00	0.00	<b>3 - PATRIMONIO</b>	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	1,876,999.39	3.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	1,876,999.39
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.1.2 - UTILIDADES/ PERDIDA DE EJERCICIOS	0.00	0.00	-265,947.79	3.1.2 - UTILIDADES/ PERDIDA DE EJERCICIOS	0.00	0.00	-640,073.51
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.1.2.1 - PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	-265,947.79	0.00	3.1.2.1 - PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	-640,073.51	0.00
			0.00				0.00
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>3,381,546.22</b>	<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>2,969,933.37</b>

*[Firma]*  
Luz Alba M. Gassan C.  
CONTADORA