

SERVICONs SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES CIA LTDA
RUC 0791711819001

ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

CONTENIDO:**PÁGINA:**

• Estados de Situación Financiera	2
• Estado de Resultados Comparativos	3
• Estados de Cambios en el Patrimonio	4
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	5
• Información General	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	7-8
• Notas a los Estados Financieros	9
• Efectivo y equivalente a efectivo	9-10
• Cuentas y Documentos por cobrar	10
• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo	11-12
• Inventario de Mercadería	12-13
• Propiedad planta y equipo	13-15
• Obligaciones por pagar	15-18
• Beneficios empleados	18-19
• Obligaciones a largo plazo	19
• Jubilación patronal y desahucio	19-20
• Ingresos	20-21
• Patrimonio	21
• Aprobación de los Estados Financieros	21-22

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2017-2016
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en miles de Dólares Americanos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
			Cuentas y doc por pagar comerciales	32.390,58	-
Efectivos y equivalente al efectivo	34.167,75	691,89	Obligaciones con Instituciones Financieras	122.078,66	39.192,57
Cuentas y Documentos por cobrar	140.093,93	50.925,29	Beneficios a Empleados	3.294,61	-
Anticipos a proveedores	1.889,96	-	Participacion Trabajadores	5.595,63	3.005,00
Anticipo a Empleados	210,00	-	Obligacion con el IESS	2.191,59	942,99
Credito Tributario Impuesto Renta	5.903,98	-	Obligacion con el SRI	927,10	-
Credito Tributario Retenciones del Iva	706,05		Anticipos de Clientes	57.500,00	-
Inventario de Mercaderia	33.602,86	-	PASIVO NO CORRIENTE		
Inventario de Obras Inmuebles terminados para la venta	79.520,50		Obligacion con Inst Financieras Largo plazo	9.346,90	-
Mercaderia en Transito	-	47.703,09	Obligaciones a largo a Plazo	-	4927,15
Prestamos por cobrar socios o accionistas	450,00	-	Jubilacion Patronal	11.689,15	-
			Desahucio por pagar	2.825,78	-
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO		
			Capital	400,00	400,00
Propiedad Planta y equipo	151.043,94	116.787,83	Reserva Legal	40,00	40,00
			Utilidades acumuladas	167.600,39	150.572,06
			Utilidad del Ejercicio actual	31.708,58	17.028,33
TOTAL DE ACTIVO	447.588,97	216.108,10	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	447.588,97	216.108,10

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO 2017-2016
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en miles de Dólares Americanos)

ACTIVO	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos Gravados	395.328,80	353.990,06
Ingresos no gravados	10,00	-
INGRESOS FINANCIEROS		
Rendimientos Ganados	7,20	-
OTROS INGRESOS		
Ingresos por utilidad de consorcios	18.722,98	-
Otros Ingresos	20.093,72	-
COSTOS DE PRODUCCION	233.687,74	209.840,21
GASTOS ADMINISTRATIVOS	165.028,27	127.121,52
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Jubilacion Patronal	3.738,11	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	31.708,58	17.028,33

ESTADOS DE CAMBIOS DE PATRIMONIO 2017-2016
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en miles de Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS		
		301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	40,00	167.600,39	31.708,58	199.748,97
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	40,00	150.572,06	17.028,33	168.040,39
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	40,00	150.572,06	17.028,33	168.040,39
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102					-
CORRECCION DE ERRORES:	990103					-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	17.028,33	14.680,25	31.708,58
Aumento (disminución) de capital social	990201	-		-		-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202					-
Prima por emisión primaria de acciones	990203					-
Dividendos	990204					-
Transferencia de Resultados a otras cuentas	990205			17.028,33	(17.028,33)	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos	990208					-
Otros cambios (detallar)	990209			-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida)	990210				31.708,58	31.708,58

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO 2017-2016
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en miles de Dólares Americanos)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE	
	95	33.475,86	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	75.041,98	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	327.906,60	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	307.812,88	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	20.093,72	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(252.871,82)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(247.851,07)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(97.253,74)	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	92.232,99	N
Intereses recibidos	950106	7,20	P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(41.566,12)	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(41.566,12)	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	33.475,86	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	691,89	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	34.167,75	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	37.304,21	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	21.824,94	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7.310,01	D
Ajustes por gastos en provisiones	9705	14.514,93	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	15.912,83	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(91.718,60)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(65.420,27)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(6.610,03)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	32.390,58	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	87.305,84	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2.465,31	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	57.500,00	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	75.041,98	

N. DATOS / MARZO / 2017 / 5552016 / CAMBIOS / FLUJO / UT / NOTAS / D. ADIC / NO REDUCIBLE / 4

INFORMACION GENERAL

Servicons Cía. Ltda.- Es una empresa legalmente constituida mediante escritura pública el 12 de Febrero del 2003, ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea, aprobada por la superintendencia de Compañías mediante resolución N. 03.M.DIC.0049 el 14 de febrero del 2003 e inscrita en el registro mercantil de Machala el 19 de Febrero del 2003.

DATOS GENERALES:

ING. M.SC EDGAR TINOCO GÁLVEZ
MACHALA – EL ORO – ECUADOR
Catorceava Sur 316 E/. Sexta Oeste y Palmeras
Teléfono: (593) 7 2962-302 (593) 7 2924-876
Celular: 0997990577 – 0985934873 - 0985934887
proyectos@servicons.ec

Servicons Cía. Ltda., con amplia experiencia en la construcción de sistemas contra incendios, obras hidráulicas, sistemas de combustibles y sistemas de agua potable, y gran capacidad organizativa en la satisfacción de nuestros clientes, lo que nos ha permitido consolidarnos y ganar prestigio en un mercado altamente competitivo.

Desarrollamos desde los estudios previos de viabilidad, proyectos de Ingeniería, dirección y control de las obras. Con la entrega al cliente de un producto de calidad con normativas. Contamos con un equipo multidisciplinario compuesto por Ingenieros Civiles, Arquitectos, Ingenieros Industriales, Ingenieros Mecánicos, profesionales certificados internacionalmente en normas NFPA.

Los estados financieros individuales de Servicons Cía. Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 1 de Marzo del 2018.

BASES DE PRESENTACIÓN

➤ Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

➤ Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos y cálculos actuariales. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar

de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) son un conjunto de normas contables emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), institución que persigue como objetivo el desarrollo de un cuerpo único de normas contables, a nivel mundial, de alta calidad, asequibles y prácticas que permitan que los estados financieros sean comparables independientemente del país en que sean emitidos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la Compañía Servicons Cía. Ltda. en la preparación de estos estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía Servicons Cía. Ltda., debido a la necesidad de contar con información financiera confiable, comparable y oportuna, principalmente, para permitir a los administradores poder tomar decisiones seguras y que permitan compararla, han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF), las normas de Contabilidad (NIC)

Información corporativa 5. NIC 1.138

NIC 1.112 (a), 117, 119-121

NIC 1.16

NIC 8.28 (a) – (d)

Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés):

Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2017:

Normas	Fecha de aplicación
NIIF 12 “Revelación de intereses en otras entidades”	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias “	1 de enero de 2017
NIIF 9 “Instrumentos Financieros “	1 de enero de 2018

NIIF 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes”	1 de enero de 2018
CINIIF 22 “Transacciones en moneda extranjera y Contraprestaciones anticipadas”	1 de enero de 2018
NIIF 16 “Arrendamientos”	1 de enero de 2019
Enmienda a NIIF 2 “Pagos basados en acciones”	1 de enero de 2018
Enmienda a NIIF 4 “Contratos de seguros”	Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF 9. Enfoque de aplazamiento efectivo para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018, y sólo están disponibles durante tres años después de esa fecha.
NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”	1 de enero de 2018
NIC 40 “Propiedades de inversión”	1 de enero de 2018
Enmienda a NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos” y NIIF 10 “Estados financieros consolidados”	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
CINIIF 23 “Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas”	1 de enero de 2019
NIIF 17 “Contratos de Seguros”	1 de enero de 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo Comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo; debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;

ACTIVO	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivos y equivalente al efectivo	34.167,75	691,89

El dinero disponible a términos del año 2017 está distribuido en los diferentes bancos de la entidad que se detallan a continuación según estados bancarios con cortes:

Caja chica	USD \$	69.99
Banco Pichincha	USD \$	24,137.77
Banco Machala	USD \$	438.44
Ban Ecuador	USD \$	7,181.69
Tarjeta Mastercard	USD \$	2,339.86

Manteniendo dinero disponible a final de año 2017 en comparación al 2016, considerando las obligaciones pendientes que se deben realizar a inicios del año 2018.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar representan derechos exigibles que tiene una empresa por las mercancías vendidas a crédito, servicios prestados, comisión de préstamos o cualquier otro concepto análogo.

➤ Clasificaciones de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se clasifican en generalmente en tres grupos que son:

- ✓ **Cuentas por cobrar al cliente:** está compuesto de los montos que acuerdan los clientes con la empresa, debido al crédito tomado por la venta.

- ✓ **Cuentas por cobrar Funcionarios y Empleados:** son los acuerdos que los funcionarios y empleados hacen con la empresa por concepto de ventas a créditos, anticipo de sueldo, entre otros lo que se le descuenta después de su salario.
- ✓ **Otras cuentas por cobrar:** estas surgen por una variedad de transacciones tales como anticipo a un ejecutivo, empleado, ventas o compras de algo, daños o perdidas entre otros.

Estas cuentas deben ser presentadas en el balance general en el grupo de activo corriente después del efectivo ya que es lo que se puede convertir en efectivo lo más pronto posible, excepto aquellas cuyo vencimiento sea mayor que el ciclo normal de operaciones de la empresa, el cual, en la mayoría de los casos, es de doce meses estas deben de colocarse en el renglón de activos no corrientes.

ACTIVO	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por cobrar	140.093,93	50.925,29
Anticipos a proveedores	1.889,96	-
Anticipo a Empleados	210.00	-

Las cuentas por cobrar a finalizar el año 2017:

- Por contrato vigente con EP PETROECUADOR, el mismo que se mantiene con el Consorcio LA LIBERTAD RUC: 0993045926001 creado para sociedad. Por un valor de USD \$ 114,641.04.
- ENEX Sociedad Anónima, Contrato directo por trabajos en CELEP EP, pendiente de pago ya 2 años, valor que viene del año 2016 por USD \$ 19,201.95.
- Espinoza Valverde Jorge, facturado la última semana del año 2017 por trabajos esporádicos que se presente en el transcurso del año por USD \$ 1,323.96
- Adicional Otras cuentas por cobrar por un valor de USD \$ 4,926.98

Anticipos a proveedores

Pagos previos que en ocasiones, por las características de la demanda de ciertos productos, los proveedores exigen a sus clientes a cuenta de sus pedidos. Las empresas que tengan que efectuar desembolsos por este concepto, deberán registrarlos dentro del capítulo general de inventarios en una cuenta específica.

En base a lo mencionado tenemos 3 proveedores a los cuales se

anticiparon valores para la continuación de los trabajos y para la entrega de bienes solicitados que aún no podían realizar la entrega:

Proveedores:

 Ing. Luis González	USD \$ 1,530.40 Servicios
 Espino Campa Sergio	USD \$ 80.00 Servicios
 Rigotech	USD \$ 279.55 Bien

Anticipo a empleados.

Entregados a empleados la última semana del mes de Diciembre para ser descontado en el rol de pagos del mes de Enero del 2018.

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito tributario en retenciones en la Fuente del IVA, valor considerado para la declaración en el formulario 104 del mes de Enero del año 2018, mismo que en el año 2016 terminó en cero, siendo ocupado en su totalidad para la última declaración del año, respectivamente el formulario 104.

Crédito tributario del Impuesto a la renta.- A Inicios del 2017 se cuenta con crédito tributario de años anteriores en la declaración del Impuesto a la renta 2016 en el formulario 101 en el casillero 870 respectivamente, por USD \$ 1,632.11 más las retenciones en la fuente IR que fueron aplicadas en el año en declarado por un valor de USD \$ 4,271.87 dividido en las siguientes cuentas:

- Retención en la Fuente (Ventas) 1% USD \$ 3894.66
- Retención en la Fuente (Ventas) 2% USD \$ 377.21

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
Credito Tributario Impuesto Renta		5.903,98	-
Credito Tributario Retenciones del Iva		706,05	

LIBRO DE RETENCIONES

01/01/2017 - 31/12/2017

C.I./RUC	Cliente	Fecha	Aplicada a	# Retencion	Código	Base	%	Valor	Tipo
07014436080	VILLACRES VALENCIA JULIO				312	20,347.90	1.00	203.48	Fuente
07014436080	VILLACRES VALENCIA JULIO				344R	98,034.61	1.00	980.35	Fuente
07900969910	UNEIN DEL PACIFICO				312	241.00	1.00	2.01	Fuente
07900969910	UNEIN DEL PACIFICO				344	252.00	2.00	4.54	Fuente
07917284010	TROBANS S.A.				312	500.00	1.00	5.00	Fuente
09906924160	TRASELEC S.A.				307	300.00	2.00	0.80	Fuente
09906924160	TRASELEC S.A.				310	300.00	1.00	0.10	Fuente
09906924160	TRASELEC S.A.				312	300.00	1.00	2.50	Fuente
17600132100	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS				344	9,480.50	2.00	189.61	Fuente
07026752570	SERRANO BUCHELLI DINO DANIEL				312	6,220.00	1.00	62.20	Fuente
07900600160	SEDUC				312	775.00	1.00	7.75	Fuente
07900600160	SEDUC				344	700.00	2.00	14.00	Fuente
07042399380	JARAMILLO CUEVAGINA ELIZABETH				312	10,000.00	1.00	100.00	Fuente
09929374400	INVIAPRODUCTOS C.A.				312	9,372.48	1.00	93.72	Fuente
07020330020	ESPINOSA VALVERDE JORGE				312	6,081.50	1.00	60.82	Fuente
07018127290	CORONEL MIÑAN ROMMEL				312	765.00	1.00	1.65	Fuente
07018127290	CORONEL MIÑAN ROMMEL				344	765.00	2.00	12.00	Fuente
07600472200	COORDINACION ZONAL 7				344	300.00	2.00	6.00	Fuente
09930459260	CONSORCIO LA LIBERTAD S.A.				312	138,105.00	1.00	1381.05	Fuente
07917916420	CONSORCIO EL CAMBIO				312	85,926.21	1.00	859.27	Fuente
09926936060	CONSORCIO COPCI- TUNASERV S.A.				312	3,000.00	1.00	30.00	Fuente
09138933430	AGUILAR MADERO LUIS ANTONIO				312	4,226.14	1.00	42.26	Fuente
09925981820	AEROPUERTOS ECOLOGICOS DE				344	7,513.00	2.00	150.26	Fuente

Total: 4271.87
4. INVENTARIO DE MERCADERIA

El inventario de mercadería que se mantiene en Bodega disponible para ocupar en los próximos contratos a realizarse en el en transcurso del año 2018, sustentados con sus respectivas facturas.

5. INVENTARIO DE OBRAS INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA

Dentro de esta cuenta se detallan los gastos de la obra realizada del pozo Celec EP en el año 2017, mismo que nos dieron un anticipo por USD \$ 47,500.00 y la diferencia USD \$ 54,530.00 debiendo ser facturada, ya que por motivos internos y legales de la entidad contratante hasta finales del año en curso no ha sido aprobada y de esta manera tenemos retrasado la diferencia por USD \$ 54,530.00, previo a finalizar el año ya se ha regularizado los trámites para la facturación por lo cual se espera que a principios del año 2018 se emita la factura para el cobro total de la obra, y la cuenta de inventarios de obras inmuebles terminados para la ventas pase a los gastos de producción.

En comparación al año anterior 2016, se mantenía la mercadería en tránsito, misma q estaba siendo importada para la obra CNEL EP contrato que se legalizó con el Consorcio el Cambio con RUC 0791791642001 Ubicado en la ciudad de Machala Providencia / Guabo S/N Y Buenavista Y Napoleón Mera

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
Inventario de Mercaderia		33.602,86	-
Inventario de Obras Inmuebles terminados para la venta		79.520,50	
Mercaderia en Transito		-	47.703,09

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2017

1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	151,043.94
1.02.01.01. Costo Histórico antes de Reexpresiones	151,043.94
1.02.01.01.001 Terrenos	50,000.00
1.02.01.01.002 Edificios	60,022.62
1.02.01.01.003 Vehiculos	46,642.62
1.02.01.01.004 Equipos de Computacion	1,646.62
1.02.01.01.005 Maquinaria y Equipo	47,423.55
1.02.01.01.006 Muebles y equipos de Oficina	11,372.78
1.02.01.01.007 (-) Depreciacion acumulada Edificio	-13,254.99
1.02.01.01.008 (-) Depreciacion acumulada Vehiculo	-23,688.93
1.02.01.01.009 (-) Depreciacion acumulada Equipos	-1,492.75
1.02.01.01.010 (-) Depreciacion acumulada Maquinar	-18,606.85
1.02.01.01.011 (-) Depreciacion acumulada Muebles	-9,020.73

2016

1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	116,787.83
1.02.01.01. Costo Histórico antes de Reexpresiones	116,787.83
1.02.01.01.001 Terrenos	50,000.00
1.02.01.01.002 Edificios	60,022.62
1.02.01.01.003 Vehiculos	20,455.12
1.02.01.01.004 Equipos de Computacion	1,646.62
1.02.01.01.005 Maquinaria y Equipo	32,646.41
1.02.01.01.006 Muebles y equipos de Oficina	10,771.30
1.02.01.01.007 (-) Depreciacion acumulada Edificio	-10,253.86
1.02.01.01.008 (-) Depreciacion acumulada Vehiculo	-23,252.47
1.02.01.01.009 (-) Depreciacion acumulada Equipos	-1,331.76
1.02.01.01.010 (-) Depreciacion acumulada Maquinar	-15,363.60
1.02.01.01.011 (-) Depreciacion acumulada Muebles	-8,552.55

Las depreciaciones se realizaron de acuerdo a los porcentajes de depreciación:

ACTIVO DEPRECIABLE	VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Construcciones y edificaciones	20 años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Equipo de comunicación y computación	5 años	20%
Flota y equipo de transporte	5 años	20%

TABLA DE DEPRECIACION ANUAL Y ACUMULADA (RESUMEN)

	2017		DEPRECIACION 2017
	COMPRAS	DEPREC. ACUM.	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	47.423,55	18.606,85	3243,25
VEHICULOS	46.642,62	23.688,92	436,46
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	11.372,78	9.020,73	468,18
EDIFICIOS	60.022,62	13.255,00	3001,13
EQUIPO DE COMPUTO	1.646,62	1.492,75	160,99
DEPRECIACION ACUMUL.	66.064,25		
DEPRECIACION ANUAL	7.310,01		
ACTIVOS DEPRECIABLES	167.108,19		
ACTIVOS NO DEPRECIABLES TERRENOS	50.000,00		
TOTAL ACTIVOS FIJOS	217.108,19		

ELABORADO POR:
ING. GINGER PIZARRO MENDEZ

Con fecha 22/12/2017 con la factura 006-012-00002744 de E. MAULME se realizó la compra de un vehículo con las siguientes características

Descripción		Cantidad	Valor Unitario	Descuento	Valor Total	
00118138	D-MAX DOHC 2.4 CD 4X2 TM MODELO 2018	1.00	\$ 25,883.93	\$ 1,294.18	\$ 24,589.75	
Marca	CHEVROLET					
Modelo	D-MAX DOHC 2.4 CD 4X2 TM					
Clase	CAMIONETA					
Sub Clase	DOBLE CABINA					
Chasis - VIN	8LBETF3R9J0379708					
Motor	NAP008897					
Color	PLATEADO					
País Origen	ECUADOR					
Año Modelo	2018					
Combustible	GASOLINA					
RAMV-DUI	B7740084678					
Tonelaje	1.25					
Cilindraje	2405					
Número de Ejes	2					
Número de Ruedas	4					
Capacidad Pasajero	5					
01126481	RADIO PIONNER (USB)	1.00	\$ 178.57	\$ 0.00	\$ 178.57	
01126503	PROTECTOR BALDE (DMAX) RT50 CD External Rail 4x2	1.00	\$ 249.55	\$ 0.00	\$ 249.55	
01126642	CONJUNTO AC (DMAX) 2.4 RT-53	1.00	\$ 1,187.50	\$ 0.00	\$ 1,187.50	
TP2002	TAPIZADO PISO (Todos)	1.00	\$ 71.42	\$ 0.00	\$ 71.42	
VALOR GRAVADO CON TARIFA IVA 0%:			\$ 0.00	SUBTOTAL		\$ 27,570.97
VALOR GRAVADO CON TARIFA IVA 12%:			\$ 26,276.79	Desc. TOTAL		\$ 1,294.18
Forma de Pago:				ICE %		\$ 0.00
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO			\$ 29,430.00	Neto		\$ 26,276.79
				IVA 12%		\$ 3,153.21
				VALOR TOTAL		\$ 29,430.00
Son: Veintinueve mil cuatrocientos treinta 00/100 DOLARES *****						

7. OBLIGACIONES POR PAGAR

PASIVO	2017	2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y doc por pagar comerciales	32.390,58	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	122.078,66	39.192,57

Cuentas y documentos por pagar comerciales.- son una forma de financiamiento a corto plazo, que se generaron en la compra de bienes a nuestros proveedores para destinarlos a las diferentes obras que se están ejecutando. Las mismas que no pasan de los 30 días a crédito que deben ser canceladas en los primeros meses del año siguiente.

Relacion Con Proveedores

La Construcción dota a la población de infraestructura básica, carreteras, aeropuertos, proyectos de generación, transmisión y distribución de electricidad, alcantarillado, agua potable, riego, unidades educativas, centros de salud, vivienda, obras urbanísticas, etc. Además, origina un encadenamiento con el resto de sectores productivos. Su expansión significa

una demanda directa de otros sectores que abastecen de insumos, tales como el sector minero con áridos; el sector industrial con acero, cemento, sanitarios, cerámica y, de servicios como energía eléctrica, financieros y de seguros.

Obligación Con Instituciones Financieras

La CFN ha aprobado durante este 2017 más de USD 50 millones en créditos para el sector de la construcción, generando más de 2000 plazas de trabajo. Los proyectos habitacionales financiados están ubicados en las provincias de Chimborazo, Cotopaxi, Esmeraldas, Guayas, Imbabura, Los Ríos, Manabí, Pichincha, Santa Elena, Santo Domingo de los Tsáchilas y Tungurahua.

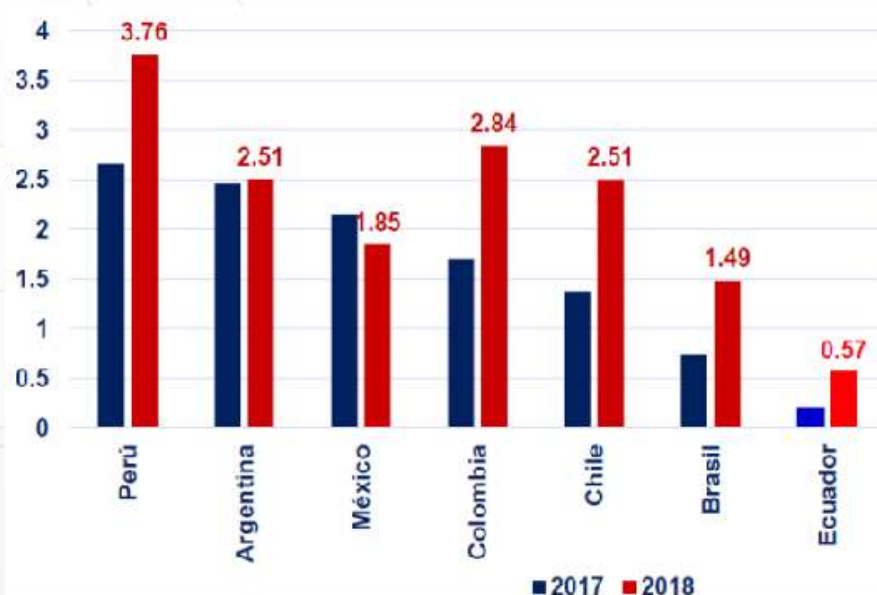
Con el impulso que brinda la CFN al sector de la construcción, no sólo se crean oportunidades para acceder a viviendas con todos los servicios, sino que también se promueve la reactivación económica, por el alto impacto en la generación de empleo y el consumo de productos con valor agregado de industrias de la cadena productiva como la cementera, cerámica, grifería, baños, muebles, textil, transporte, etc. Fuente <https://www.cfn.fin.ec/cfn-ofrece-nuevos-beneficios-para-el-sector-de-la-construccion/>

Este sector de la construcción se encuentra en una etapa de recesión, siguiendo el mismo ciclo de la economía; aunque con una contracción más intensa que se refleja en las tasas de crecimiento negativas presentadas en cada uno de los trimestres del 2016.

El dinamismo de la construcción se vio afectado, pues tiene una relación directa con la inversión en obras públicas, así como en la oferta y demanda de vivienda, que se ha contraído por los bajos ingresos del Estado y la contracción en los ingresos de los hogares.

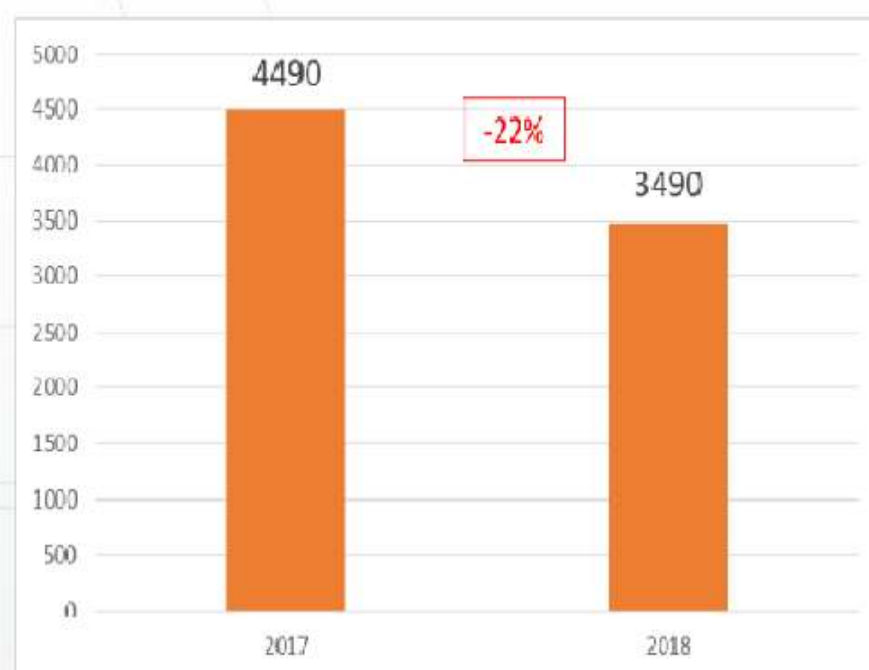
De acuerdo a cifras provisionales del Banco Central de Ecuador, este sector fue el de mayor reducción en términos de PIB (-10,3%) en el 2016. Las proyecciones de crecimiento para el 2017 dependerán si se realiza un ajuste fiscal fuerte o moderado. En el primer caso se espera un crecimiento del -1% y con un ajuste fuerte del -2,5%. La recuperación del sector en términos de crecimiento se observará a partir del 2018, junto al mejoramiento del resto de la economía.

PROYECCIONES PIB GENERAL 2017-2018 LATINOAMÉRICA SEGÚN EL FMI



FUENTE: EKOS

INVERSIÓN EN OBRA PÚBLICA 2017-2018, MILLONES DE DÓLARES



FUENTE: MINISTERIO DE FINANZAS

PROYECCIONES DE INVERSIÓN PRIVADA EN EL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN en millones de dólares

Detalle	Monto
2017	500.0
2018	1,427.5
2019	1,758.0
2020	1,187.2
TOTAL	4,872.7

FUENTE: BCE, MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CA

ÍNDICE DE PRECIOS

Por otro lado, se espera que el sector de la construcción presente precios bajos en cuanto a materiales, equipo y maquinaria debido a una menor actividad económica. Durante el 2016, el índice presentó una tasa negativa del -2,5% y se espera que en el 2017 disminuya y oscile en un rango entre el -2% y -1%, es decir, una contracción en el nivel de precios similar a la del 2009, periodo en el que hubo una contracción fuerte por la crisis internacional.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

PASIVO	2017	2016
Beneficios a Empleados	3.294,61	-
Participacion Trabajadores	5.595,63	3.005,00

Beneficios a empleados:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los

servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación Trabajadores:

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

PASIVO NO CORRIENTE		
Obligación con Inst Financieras Largo plazo	9.346,90	-
Obligaciones a largo a Plazo	-	4927,15

La obligación que se registra a largo en el año declarado son las 10 últimas cuotas del financiamiento del vehículo para activo fijo adquirido el 22 de Diciembre, el mismo que paso al Banco Guayaquil a 36 meses, las 10 últimas cuota mencionadas son las que abarcan desde el 10 de enero del 2020 al 10 de octubre del 2020, mismas que al tratarse de largo tiempo se ha decidido considerarlas como no corrientes, en comparación al año 2016 que se terminó con un valor no tan considerable a largo plazo por USD \$ 4,927.15.

10. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

PASIVO	2017	2016
Jubilación Patronal	11.689,15	-
Desahucio por pagar	2.825,78	-

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Nuestro calculo actuarial a la Compañía fue realizada por Matemático Nelson Alejandro Araujo Grijalva MAGISTER EN ESTADISTICA APLICADA MSc.

JUBILACIÓN PATRONAL - Normas NIIF para PYMES - 31 Diciembre de 2017	
SERVICONs SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	
	Año 2017
A Balance de Situación	
1 Obligación por Beneficios Definidos al inicio del año 2017	9.448,54
2 Reserva contabilizada al inicio del año	-
3 Costo Laboral por servicios actuales, Ene 2017/Dic 2017	1.702,06
4 Costo financiero, Ene 2017/Dic 2017	538,55
5 Contribuciones de los partícipes al Plan	-
6 Pérdida actuarial reconocida por enmiendas al plan	-
7 Pérdida (ganancia) reconocida en el OBD	9.448,54
8 (Beneficios pagados)	-
9 Costo por servicios pasados	-
10 Transferencia de empleados desde (hacia) otras empresas del Grupo	-
11 Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-
12 Obligación por Beneficios Definidos al final del año	11.689,15
13 Costo de servicios pasados	-
14 Reserva contabilizada al final del año	11.689,15
B Importes reconocidos en el Patrimonio	
15 Pérdidas (ganancias) actuariales no reconocidas	-
16 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas	9.448,54
17 Pérdidas (ganancias) acumuladas reconocidas	9.448,54
18 Pasivo (RESERVA) al final del año	11.689,15
19 Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	-
20 Valor de mercado de los activos del Plan al final del año	-
C Estado de Resultados	
Costo Neto del Periodo Ene 2017/Dic 2017	
a Costo laboral por servicios actuales, Ene 2017/Dic 2017	1.702,06
b Costo financiero, Ene 2017/Dic 2017	538,55
c Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-
21 Costo Neto del Periodo Ene 2017/Dic 2017	2.240,61
D Gasto deducible según ley de Régimen Tributario Interno	
22 Estimación del Gasto deducible de impuestos Ene 2017/Dic 2017	7.951,04
23 Estimación del Gasto no deducible de impuestos Ene 2017/Dic 2017	3.738,11
24 Gasto no deducible de ejercicios anteriores	-

1. INGRESOS

Los ingresos percibidos en el transcurso del año 2017, fueron de las siguientes ventas a clientes a continuación:

SERVICONS			SERVICONS CIA. LTDA.
SERVICONS SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES CIA LTDA			
REPORTE DE VENTAS AÑO 2017			
00000001			\$ 118.372,51
00000036			\$ 85.926,21
00000026	06-Jun-17	CORONEL MIÑAN ROMMEL	\$ 765,00
00000025	16-May-17	CORDINACION ZONAL 7	\$ 300,00
00000024	12-May-17	UNEIN DEL PACIFICO	\$ 428,00
00000023	10-May-17	QUIROZ CASTRO GEORGE	\$ 225,00
00000022	09-May-17	MONSERRATE PAZMIÑO CARLOS	\$ 100,00
00000018	22-Mar-17	TROIBAN S A	\$ 500,00
00000017	16-Mar-17	SERRANO BUCHELLI DINO DANIEL	\$ 6.220,00
00000043	15-Mar-17	CONSORCIO COPCI- TUNASERV S A	\$ 3.000,00
00000015	03-Mar-17	SEDUC	\$ 1.475,00
00000014	10-Feb-17	AGUILAR MADERO LUIS ANTONIO	\$ 4.226,14
00000039	01-Feb-17	TRASELEC S.A.	\$ 325,00
00000010	23-Jan-17	JIMA QUICHIMBO CARLOS	\$ 150,00
00000005	12-Jan-17	AEROPUERTOS ECOLOGICOS DE GALAPAGOS	\$ 7.513,00
00000054	30-Jan-17	JARAMILLO CUEVA GINA ELIZABETH	\$ 10.000,00
00000061	22-Dec-17	ESPINOSA VALVERDE JORGE FABRICIO	\$ 12.006,50
00000060	22-Dec-17	CONSORCIO LA LIBERTAD SA	\$ 138.104,91
00000057	29-Nov-17	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$ 9.480,50
00000056	29-Nov-17	CUENCA LEON GILMA DEL CARMEN	\$ 36,00
00000049	06-Nov-17	IWIAPRODUCTOS C.A.	\$ 9.185,03
			\$ 408.338,80
		N/C CONSORCIO DEFIOSCA	\$ -13.000,00
			\$ 395.338,80

11. PATRIMONIO.

Capital.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de 400.00 y está constituido por 400 (participaciones) ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 31 de Marzo de 2018, se decidió acumular las utilidades ésta transacción se efectivizó el 05 de Abril de 2018.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31 De Diciembre, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de Febrero del 2018 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de socios. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.

Machala, 31 de Marzo 2018

A blue ink signature of Ing. Edgar Tinco Gálvez, featuring a stylized, cursive script with a large, circular flourish at the end.

Ing. Edgar Tinco Gálvez

Gerente General

A blue ink signature of Ing. Ginger Pizarro Mendez, featuring a stylized, cursive script with a long, horizontal flourish at the end.

Ing. Ginger Pizarro Mendez

Contadora