

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

SERVIMAYAICU SA

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre del 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6-7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	11
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	12
3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	12
4. Otras Cuentas y Documentos por Pagar	13
5. Capital Social	13
6. Resultados Acumulados	13
7. Hechos Posteriores	13

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

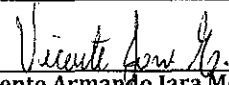
RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERVIMAYAICU SA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de Diciembre del 2016				
	NOTAS	2016	2015	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	546.31	546.31	-
ACTIVOS FINANCIEROS				-
INVENTARIOS				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		546.31	546.31	-
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				-
ACTIVO INTANGIBLE				-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				-
TOTAL DE ACTIVOS		546.31	546.31	-
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
ACCIONISTAS	4	11,777.24	11,777.24	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11,777.24	11,777.24	-
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE				-
TOTAL DE PASIVOS		11,777.24	11,777.24	-
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	5			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES				-
RESERVAS				
RESERVA LEGAL				-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				-
RESULTADOS ACUMULADOS	6			
GANANCIAS ACUMULADAS				-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		12,030.93	12,030.93	-
RESERVA DE CAPITAL				-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO				-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				-
TOTAL PATRIMONIO NETO		11,230.93	11,230.93	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		546.31	546.31	-


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 07, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU SA

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

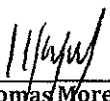
RUC 0991349634001

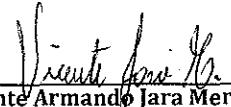
EXP 74695

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SERVIMAYAICU SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2016	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
GANANCIA BRUTA			
OTROS INGRESOS			
GASTOS			
		Venta	Administrativos
GASTOS			
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
OTROS			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 07, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SERVIMAYAICU SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	30401	30402	30501	30502	30503	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	-	-	-	-	-	12,030.93	-	-	-	0.00	11,230.93
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	12,030.93	-	-	-	0.00	11,230.93
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	12,030.93	-	-	-	0.00	11,230.93
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:				P	P	P			0				-
CORRECCION DE ERRORES:				P	P	P			D				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:													
Aumento (disminución) de capital social	0												-
Aportes para futuras capitalizaciones													-
Prima por emisión prima de acciones													-
Dividendos							N				N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	P				N				N		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				N			P						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					N		P						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						N	P						-
Otros cambios (detallar)		D	D	D	D	D	-	-			D	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											P	-	-

Ing. José Tomas Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 07 , forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVIMAYAICU SA		
Estado de Flujos de Efectivo		
Al 31 de Diciembre 2016		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En. US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	95	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE O	9501	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividad	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de l	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE I	9502	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener e	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financ	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta fina	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE F	9503	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos-pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectiv	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9505	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PER	9506	546.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	546.31

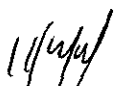
SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704
Ajustes por gastos en provisiones	9705
Ajuste por participaciones no controladoras	9706
Ajuste por pagos basados en acciones	9707
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803
(Incremento) disminución en inventarios	9804
(Incremento) disminución en otros activos	9805
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820


Ing. José Tomas Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchan
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 07 , forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SERVIMAYAICU S.A. Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica de **SERVICIOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES AGRICOLAS**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **SERVIMAYAICU S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable, (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja General	0.00	0.00
Bancos	546.31	546.31
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	546.31	546.31

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

4). Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden, que no generan ningún tipo de interés. Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Accionistas	11,777.24	11,777.24
Total de Otras Pasivos Corrientes	11,777.24	11,777.24

5). Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

6). RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancias Acumuladas	0.00	0.00
(-) Pérdidas Acumuladas	-12,030.93	-12,030.93
Total Resultados Acumulados	-12,030.93	-12,030.93

7). Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 31 de Marzo del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.