

# **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 2017 y 31 de Diciembre del 2016

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**

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
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 Rto al Fondo Z

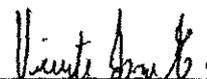
RUC 0991349634001

EXP 74695

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERVIMAYAICU SA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2017	2016	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	546.31	546.31	
ACTIVOS FINANCIEROS				
INVENTARIOS				
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>546.31</b>	<b>546.31</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>				
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>546.31</b>	<b>546.31</b>	
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
ACCIONISTAS	4	11,777.24	11,777.24	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11,777.24</b>	<b>11,777.24</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11,777.24</b>	<b>11,777.24</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>11,777.24</b>	<b>11,777.24</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5	600.00	600.00	
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES				
<b>RESERVAS</b>				
RESERVA LEGAL				
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
GANANCIAS ACUMULADAS				
PERDIDAS ACUMULADAS				
RESERVA DE CAPITAL				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO				
PERDIDA NETA DEL PERIODO				
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>11,177.24</b>	<b>11,177.24</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>11,177.24</b>	<b>11,177.24</b>	

  
Cesar Vicente Salviaierra Robalino  
LIQUIDADOR

  
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

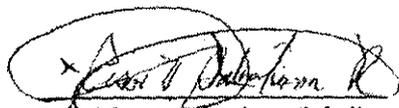
RUC 0991349634001

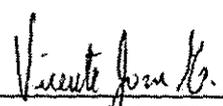
EXP 74695

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SERVIMAYAICU SA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2017	
		Venta	Administrativos
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
GANANCIA BRUTA			
OTROS INGRESOS			
GASTOS			
GASTOS			
SUELDOS, 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			

  
Cesar Vicente Salvatierra Robalino  
LIQUIDADOR

  
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

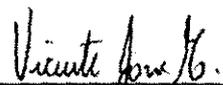
EXP 74695

## > ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SERVIMAYAICU SA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN TITROS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA					RESERVA DE VALUACIÓN					RESERVA DE CAPITAL			TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA ESTADÍSTICA	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A VISTA	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO	RESERVA DE VALUACIÓN DE VALORES DE PAGO A PLAZO			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800 00														0 00	11.230 93
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800 00														0 00	11.230 93
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800 00														0 00	11.230 93
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES				P	P	P										
CORRECCIÓN DE ERRORES				P	P	P										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Auñada (disminución) de capital social	0															
Aportes para futuras capitalizaciones																
Retiro por compra de prima de acciones																
Dividendos																
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales		P	P													
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																
Restricción de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos intangibles																
Otros cambios (debits)		0	0	0	0	0										
Resultado integral Total del Año (Guarancia o Gastos de liquidación)																

  
Cesar Vicente Salvatierra Robalino  
LIQUIDADOR

  
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 2017			
			BALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>95</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>		<b>9501</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>950101</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de		95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de Interme		95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros bene		95010104	
Otros cobros por actividades de operación		95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>950102</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para		95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deriv		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	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>		<b>9502</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc		950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios par		950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras ent		950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entida		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 te		950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permut		950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de per		950218	
Dividendos recibidos		950219	
Intereses recibidos		950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>		<b>9503</b>	
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	
<b>EFFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL</b>		<b>9504</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes		950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>9505</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO D</b>		<b>9506</b>	548 31
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL P</b>		<b>9507</b>	548 31

# SERVIMAYAICU SA

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

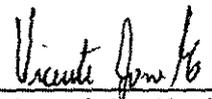
RUC 0991349634001

EXP 74695

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>
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
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>
(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



Cesar Vicente Salvatierra Robalino  
LIQUIDADOR



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

## **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 Río 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.

# **SERVIMAYAICU SA**

Av.25 de Julio S/N Río al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de 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 líquidas 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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja General	0.00	0.00
Bancos	546.31	546.31
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>546.31</b>	<b>546.31</b>

## **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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Accionistas	11,777.24	11,777.24
<b>Total de Otras Pasivos Corrientes</b>	<b>11,777.24</b>	<b>11,777.24</b>

### **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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ganancias Acumuladas	0.00	0.00
(-) Pérdidas Acumuladas	-12,030.93	-12,030.93
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>-12,030.93</b>	<b>-12,030.93</b>

### **7). Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 31 de Marzo del 2018, 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.