

**SERVIRIERA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**CONTENIDO.-**

**\*INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**\*ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**\*ESTADO DE RESULTADOS**

**\*ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**\*ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

**\*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2º, Ofic. 202 Teléfax: 2400997  
E-Mail: [smoracabezas@hotmail.com](mailto:smoracabezas@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

### INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de:**  
**SERVIRIERA S. A.**

1. He auditado los Estados Financieros Adjuntos de SERVIRIERA S.A. al 31 de Diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultado, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa en mi opinión los estados financieros de SERVIRIERA S.A. Al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
2. Nuestra Auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Nuestra responsabilidad bajo estas Normas se describen con más detalles en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros, 'ética para contadores públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.
3. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros

En la preparación de los estados financieros la administración es la responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha de los informes financieros de la misma.

Abril 30 de 2019



**C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS**

Reg. No. SC-RNAE-2 # 308

**SERVIRIERA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018**  
(Expresado en dolares U:S:A)

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y Equivalnetes al Efectivo	2	23,800	7,836
Cuentas y Documentos por cobrar	3	190,715	138,370
Activos por Impuestos Corrientes		14,158	0
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	4	0	285,372
Inventarios	5	63,182	7,429
Otros Activos Corrientes	6	0	5,066
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>291,855</b>	<b>444,073</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Propiedad Planta y Equipos	7	17,895	12,370
Otras Cuntas y Doc. Por Cobrar		346,199	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>364,094</b>	<b>12,370</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>655,949</b>	<b>456,443</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	8	54,940	19,030
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	0	27,907
Otros Pasivos Financieros	10	0	27,453
Pasivos corrientes por Beneficios a Empleados	11	23,061	25,629
Provisiones Corrientes	12	0	5,078
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>78,001</b>	<b>105,097</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Otros Pasivos Financieros No corrientes	13	0	278,742
Provisiones no corrientes por Litigios	14	0	5,961
Cuentas y Documentos por pagar		524,590	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>524,590</b>	<b>284,703</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>602,591</b>	<b>389,796</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Sucrito y Pagado		20,800	20,800
Aporte para futuro Aumento de Capital		20,000	20,000
Reserva Legal		5,531	5,531
Utilidad del Ejercicio		7,027	20,312
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>53,358</b>	<b>66,643</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>655,949</b>	<b>456,443</b>

  
**JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE**  
Gerente General

  
**IVONNE AGUILAR JURADO**  
Contadora

**SERVIRIERA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018**

(Exoresado en dolares U.S.A.)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
<b><u>VENTAS LOCALES DE BIENES</u></b>		
Grabadas con tarifas diferentes de cero de IVA	<u>303,893</u>	<u>373,316</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos de Ventas	242,887	257,157
Gastos Administrativos	<u>52,739</u>	<u>92,262</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>295,626</u>	<u>349,419</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	8,267	23,897
<b>MENOS.- Participacion Trabajadores 15%</b>	<u>-1,240</u>	<u>-3,585</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<u>7,027</u>	<u>20,312</u>



**JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE**  
Gerente General



**IVONNE AGUILAR JURADO**  
Contadora

# SERVIERA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en dolares U.S.A.)

	Capital Social	A->porte Fut. Aumento Cap.	Rewserva legal	Utilid. Acum. Ejerc. Anter.	Utilidad Del Ejercicio	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE. 2017	20,800	20,000	5,531	0	7,027	53,358
<u>MOVIMIENTOS DEL AÑO 2018</u>						
<u>APROPIACION UTILIDADES AÑO 2017</u>					-7,027	-7,027
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>					20,312	20,312
SALDOS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DIC. 2018	20,800	20,000	5,531	0	20,312	66,643



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE  
Gerente General



IVONNE AGUILAR JURADO  
Contadora

**SERVIRIERA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dolares U:S:A)

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** **20,312**

**Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto  
utilizado en actividades de operación y financiamiento**

Depreciación		5,525
Cuentas y Documentos por cobrar	-Disminucion -	52,345
Activos por Impuestos Corrientes	- Disminución-	14,158
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar	-ncremento-	-285,372
Inventarios	-Disminución-	55,753
Otros Activos Corrientes	-Incremento-	-5,066
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar	-Disminucion	346,199
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>183,542</u></b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

Cuentas y Documentos por Pagar	-Disminución-	-35,910
Obligaciones con Instituciones Financ.	-Incremento-	27,907
Otros Pasivos Financieros	-Incremento-	27,453
Pasivos Ctes. Por Benef. A Empl.	-Incremento-	2,568
Provisiones Corrientes	-Incrementos-	5,078
Provisiones no Ctes. Por Litigios	-Incremento	5,961
Otros Pasivos Financieros no Ctes.	-Incremento-	278,742
Cuentas y Documentos por Pagar	-Disminucion-	-524,590
Distribucion Utilidades ejerc. Anterior	-Disminucion-	-7,027
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>-219,818</u></b>
<b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>-15,964</u></b>
<b>EFECTIVO EN CAJA AL INICIO DEL AÑO</b>		<b><u>23,800</u></b>
<b>SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>		<b><u>7,836</u></b>

**JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE**  
Gerente General

**IVONNE AGUILAR JURADO**  
Contadora

**SERVIRIERA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(Expresado en dólares U.S.A.)**

**ACTIVIDAD ECONOMICA**

SERVIRIERA S.A. fue constituida en el Ecuador el 17 de Enero de 2005, e inicio sus actividades el 7 de enero de 2005.

La actividad principal de la compañía consiste en la venta al por mayor y menor de piezas y accesorios de construcción.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron puestos en consideración de la Junta General

de Accionistas y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de Marzo de 2019.

**BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Los estados financieros se ha elaborado con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23-12-2009).

**BASES DE ELABORACION**

**INVENTARIOS.-**

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación o compra en el mercado nacional y los gastos de comercialización y distribución.

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía el método de costo promedio ponderado.

**DEPRECIACIONES**

Los activos fijos que constituyen la cuenta propiedad planta y equipos, se presentan a su valor o costo histórico. La depreciación de los mismos se registra en los resultados del año, utilizando tasa de depreciación de acuerdo con las disposiciones de Ley de Impuesto a la Renta. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

Los años de vida útil de los activos son:

<b>Maquinarias y Equipos</b>	<b>10 años</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>10 años</b>
<b>Vehículos</b>	<b>5 años</b>
<b>Equipos de computación</b>	<b>3 años</b>

**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Se hace el cálculo del 22 % sobre las utilidades obtenidas en el año después de la provisión del 15% para trabajadores

**PARTICIPACION A TRABAJADORES**

El derecho a la participación de los trabajadores sobre las utilidades líquidas de cada año es del 15%.



**JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE**

**Gerente General**



**IVONNE AGUILAR JURADO**  
**Contadora**

# SERVIRIERA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los saldos de las cuentas de Activo y Pasivo del estado de situación inanciera de la compa-  
ña SERVIRIERA S.A. al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación.

(Expresado en dolares U:S:A)

### NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo en caja y bancos 7,836

### NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados Locales 138,370

### NOTA 4.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A Accionistas Locales 297,741

### NOTA 5.- INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima 1,540  
Inventario de Productos en Proceso 3,414  
Inventario de Productos Terminados 2,475  
TOTAL INVENTARIOS 7,429

### NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros Activos Corriente 5,066

### NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Saldos al 31/12/2017	Adquisic.	Saldos al 31-Dic-18
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	17,261	0	17,261
Muebles y Enseres	13,964	0	13,964
Equipo de Computacion	5,736	0	5,736
Vehículos	23,614	0	23,614
SUMAN	60,575	0	60,575
Depreciacion Acumulada	-42,680	-5,525	-48,205
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	17,895	-5,525	12,370

### NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Relacionadas Locales 19,030

### NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

No relacionadas Locales (T/C Diners) 27,907

### NOTA 10.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A Valor Razonable 27,453

### NOTA 11.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio 3,585  
Obligaciones con el IESS 17,357  
Otros Pasivos corrientes por beneficios a los empleados 4,687  
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 25,629

**NOTA 12.- PROVISIONES CORRIENTES**

Por Litigios 5,078

**NOTA 13.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

A Valor Razonable 278,742

**NOTA 14.- PROVISIONES NO CORRIENTES**

Por Litigios 5,961

**NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL**

Capital Suscrito y pagado 20,800

**NOTA 16.- RESERVAS.**

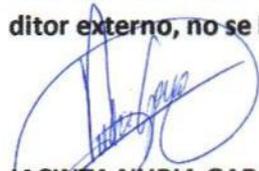
Al 31 de diciembre de 2018, la compañía SERVIRIERA S.A. registra contablemente, reserva Legal de \$ 5.530.88 dolares. De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de las Utilidades Netas anual a Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital social. Esta Reserva, no puede ser distribuída a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumento de capital.

**NOTA 17.- CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes

**NOTA 18.- OTROS EVENTOS**

Posterior a la fecha de cierre de los estados financieros y a la fecha del dictamen del auditor externo, no se han producido ajustes en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE  
Gerente General



IVONNE AGUILAR JURADO  
Contadora