

SERVIRIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares U.S.A.)

ACTIVIDAD ECONOMICA

SERVIRIERA S.A. fue constituida en el Ecuador el 7 de Enero de 2005, e inicio sus actividades el 17 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 2019 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:

Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se hace el cálculo del 25 % 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 liquidas de cada año es del 15%.



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE

Gerente General



Ivonne Aguilar Jurado
Contadora

SERVIRIERA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Expresado en dolares U:S:A)

	NOTAS	2018	2019
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	7.836	21.504
Cuentas y Documentos por cobrar	3	138.370	124.713
Activos por Impuestos Corrientes	5	0	5.385
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	4	285.372	6.630
Inventarios	6	7.429	4.429
Otros Activos Corrientes		5.066	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		444.073	162.661
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipos	7	12.370	6.844
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		12.370	6.844
TOTAL ACTIVOS		456.443	169.505
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	8	19.030	13.453
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	27.907	21.016
Otros Pasivos Financieros	10	27.453	0
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	10	0	5.400
Pasivos corrientes por Beneficios a Empleados	11	25.629	62.778
Provisiones Corrientes	12	5.078	5.078
TOTAL PASIVO CORRIENTE		105.097	107.725
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Otros Pasivos Financieros No corrientes	12	278.742	0
Provisiones no corrientes por Litigios	12	5.961	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		284.703	0
TOTAL PASIVO		289.796	107.725
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Sucrito y Pagado	13	20.800	20.800
Aporte para futuro Aumento de Capital		20.000	20.000
Reserva Legal	14	5.531	5.531
Utilidad del Ejercicio		20.312	15.449
TOTAL PATRIMONIO		66.643	61.780
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		456.443	169.505



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General



Ivonne Aguilar Jurado
Contadora

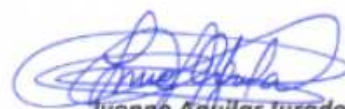
SERVIRIERA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Exoresado en dolares U.S.A.)

	2018	2019
<u>INGRESOS</u>		
<u>VENTAS LOCALES DE BIENES</u>		
Grabadas con tarifas diferentes de cero de IVA	373.316	334.640
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costos de Ventas	257.157	258.941
Gastos Administrativos	92.262	50.285
TOTAL COSTOS Y GASTOS	349.419	309.226
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.897	25.414
MENOS.- Participacion Trabajadores 15%	-3.585	-3.812
UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE CONCILIACION TRIBUTARIA	20.312	21.602
<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
MENOS. Impuesto a la renta determinado por el SRI		-6.153
Utilidad neta reflejada en el Estado de Situacion Financiera		15.449



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General



Ivonne Aguilar Jurado
Contadora

SERVIRIERA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Expresado en dolares U.S:A:)

	Capital Social	A>porte Fut. Aumento Cap.	Rewserva legal	Utild. Acum. Ejerc. Anter.
SALDOS AL 31 DE DICBRE. 2018	20.800	20.000	5.531	0
<u>MOVIMIENTOS DEL AÑO 2019</u>				
<u>APROPIACION UTILIDADES AÑO 2018</u>				
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>				
SALDOS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DIC. 2019	20.800	20.000	5.531	0



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General



Ivonne Aguilar Jurado
Contadora

Utilidad Del Ejercicio	TOTAL
20.312	66.643
-20.312	-20.312
15.449	15.449
15.449	61.780

SERVIRIERA S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dolares U:S:A)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 15.449

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

Depreciación		5.526
Cuentas y Documentos por cobrar	-Disminucion -	13.657
Activos por Impuestos Corrientes	- Incremento	-5.385
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar	-Disminucion	278.742
Inventarios	-Disminución-	3.000
Otros Activos Corrientes	-Incremento-	5.066
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar	-Disminucion	0
TOTAL DE ACTIVOS Y UTILIDAD NETA		316.055

PASIVOS Y PATRIMONIO

Cuentas y Documentos por Pagar	-Disminución-	-5.577
Obligaciones con Instituciones Financ.	-Disminucion	-6.891
Otros Pasivos Financieros	-Disminución-	-27.453
Pasivos Ctes. Por Benef. A Empl.	-Incremento-	37.149
Impuesto a la renta del ejercicio	-Incremento	5.400
Provisiones Ctes. Por Litigios	-Disminución	-5.961
Otros Pasivos Financieros no Ctes.	-Disminución	-278.742
Distribucion Utilidades ejerc. Anterior	-Disminución	-20.312
TOTAL PASIVO		-302.387
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13.668
EFFECTIVO EN CAJA AL INICIO DEL AÑO		7.836
SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		21.504



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 2019 se detallan a continuación.

(Expresado en dolares U:S:A)

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo en caja y bancos 21.504

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados Locales 124.713

NOTA 4.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Otros no relacionados locales 6.630

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario a favor sujeto pasivo por I/R 5.385

NOTA 6.- INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima (no para la construcción) 1.450

Inventario de Productos en Proceso 1.504

Inventario de Productos Terminados 1.475

TOTAL INVENTARIOS 4.429

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE 162.661

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Saldos al 31/12/2018	Adquisic.	Saldos al 31-dic-19
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	-48.205	-5.526	-53.731
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	12.370		6.844

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Relacionadas Locales 13.453

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

No relacionadas Locales (T/C Diners) 21.016

NOTA 10.-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Del ejercicio 5.400

NOTA 11.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio 3.812

Obligaciones con el IESS 46.800

Otros Pasivos corrientes por beneficios a los empleados 12.166

TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	62.778
--	---------------

NOTA 12.- PROVISIONES CORRIENTES

Por Litigios	5.078
---------------------	--------------

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito y pagado	20.800
----------------------------------	---------------

NOTA 14- RESERVAS.

Al 31 de diciembre de 2019, 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 utlizada para cubrir pérdidas o para aumento de capital.

NOTA 15.- CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes

NOTA 16.- 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