

SERVICORPA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 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 – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DICIEMBRE 31
2016
2015
(en U.S. dólares)

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalente de efectivo	301.15	450.00	301.15
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	450.00	450.00	450.00
-Detenido Acum. Ctas x cobrar	-450.00	0.00	0.00
Activos por impuestos Corrientes	0.00	1,706.82	1,706.82
Total activos Corrientes	301.15	2,457.97	2,457.97
ACTIVOS FIJOS			
Edificios	170,939.60		170,939.60
Dep. Edificios	-58,404.36		-49,857.38
Total activos fijos	112,535.24		121,082.22
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por cobrar L/P	73,050.95		167,204.74
otros activos Diferidos	0.00		117.36
Total activos no Corrientes	73,050.95		167,322.10
TOTAL ACTIVOS	185,887.34		290,862.29
PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0.00		1,084.24
cuentas por pagar accionistas	101,682.92		192,580.87
Pasivos por impuestos corrientes	0.00		788.40
Otras cuentas por pagar	0.00		1,991.81
Total pasivos corrientes	101,682.92		196,445.32
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos por impuestos diferidos	0.00		489.00
Total pasivos no corrientes	0.00		489.00
Total pasivos	101,682.92		196,934.32
PATRIMONIO:			
Capital social	800.00		800.00
Resultado por adopción por primera vez	-721.64		-721.64
Resultado acumulados años anterior	95,422.85		103,794.42
resultado pérdida del ejercicio	-11,296.79		-9,944.81
Total patrimonio	84,204.42		93,927.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	185,887.34		290,862.29

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DICIEMBRE 31
2016
2015
(en U.S. dólares)

OTROS INGRESOS
0.00
1.15
GASTOS:
Gastos de administración y ventas 560.07 609.98
Gastos de depreciación 8,546.98
Gastos No deducibles 1,045.78 0.60
Gastos por deterioro 450.00 0.00
Total gastos 10,602.83 9,157.56
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A I.A. 10,602.83 9,156.41
MENOS gastos por impuesto a la renta corriente 693.96 788.40
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL, DET. AÑO 0.00 0.00
UTILIDAD BASICA POR ACCION 0.00 0.00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	301	30601	30603	30702
	CAPITAL SOCIAL	GANANCIA ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	800.00	95,422.85	-721.64	-11,296.79
SALDO REEXPRESDADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	103,794.42	-721.64	-9,944.81
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	800.00	103,794.42	-721.64	-9,944.81
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	-8,371.57	0.00	-1,351.98
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	-9,944.81	0.00	9,944.81
otros cambios (detallar)	0.00	1,573.24	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	-11,296.79
TOTAL DE PATRIMONIO				84,204.42

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DICIEMBRE 31
2016
2015
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	0.00
Pagado a proveedores y a empleados	-560.07
Impuesto a la renta	-693.96
Intereses pagados	-783.16
Otros pagos por actividades de operación	0.00
otras entradas (salidas) de efectivos	1,254.03
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades y equipos	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Sobregiros bancarios	
otras entradas (salidas) de efectivos	0.00
Aportes para aumento de capital	
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año	0.00
Saldos al comienzo del año	301.15
SALDOS AL FIN DEL AÑO	301.15

SERVICORPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPROMISOS AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016)

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

Fue constituida el 22 de febrero del 2008.

La actividad principal de Servicorpa S.A. son actividades comerciales a cargo de comisionistas.

2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar las activas, pasivas y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- EFECTIVO CAJA, BANCOS

La compañía presenta un disponible para el año gravable 2016 de \$ 301.15 representados así:

Bancos cta. Ahorro # 9377220 \$ 301.15

NOTA 2.- Cuentas por Cobrar Clientes

Son activos con pagos fijos o determinables, las cuentas por cobrar pertenecen a clientes no relacionadas y no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y ascienden al valor de \$ 450.00.

NOTA 3.- Deterioro Acumulado de la cuenta por cobrar.-

Conceptualmente el deterioro es una pérdida del valor económico que sufre un activo y el tratamiento contable para su registro adecuado, por lo que la administración decide la aplicación del deterioro de la cartera que ascienden a \$ -450.00.

SERVICORPA S.A.

NOTA 4.- Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de propiedades, planta y equipo se detalla de la siguiente manera

Inmuebles (excepto terrenos)	\$ 170,939.60
(-) Depreciación Acumulada	\$ -58,404.36
Total	\$ 112,535.24

NOTA 5.- Activo No corrientes

El saldo de Clus. Y Doc. por cobrar L/P 31 de diciembre del 2016 es \$ 73,050.95.

Clas por cobrar L/P Ambiensu	\$ 69,008.75
Clas por cobrar L/P Aguacel	\$ 4,042.20
Total	\$ 73,050.95

NOTA 6.- Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo por pasivos corrientes esta de la siguiente manera:

Clus. por Pagar Accionistas	\$ 101,682.92
-----------------------------	---------------

NOTA 9.- Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2016 se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 800.00
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$ 95,422.85
Perdida del ejercicio	\$ - 11,296.79
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	\$ - 721.64
Total Patrimonio	\$ 84,204.42

NOTA 10. Egresos Operacionales

Los saldos de egresos operacionales al 31 de diciembre del 2016 se formaron de la siguiente manera:

Impuestos Municipales	\$ 331.88
Impuesto universidad	\$ 7.13
Contribución Superintendencia	\$ 221.06
Total	\$ 560.07

SERVICORPA S.A.

NOTA 11. Egresos No Operacionales

Los saldos de egresos no operacionales al 31 de diciembre del 2016 se formaron de la siguiente manera:

Depreciación de Edificios	\$ 8.546,98
Gasto por deterioro	\$ 450,00
Gastos no deducibles	\$ 1.045,78
Total	\$ 10.042,76

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SERVICORPA S.A., al 31 de Diciembre del 2016 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

CPA. Miriam Mollas D.
Contadora General