

SERVICORPA S.A.

Estados Financieros

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

Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2017

... Diciembre 31...
2017 2016
(U.S. dólares)

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
3	Efectivo y Equivalente de efectivo	301	301	301
4	Cuentas por cobrar comerciales y otras	450	450	450
4	cuentas por cobrar	-450	-450	-450
4	-Deterioro Acum. Clas x cobrar	301	301	301
Total activos Corrientes		301	301	301
ACTIVOS NO CORRIENTES				
5	Propiedad Planta y Equipo	112,535	103,988	112,535
4	Cuentas y documentos por cobrar L/P	69,009	69,009	73,051
4	Total activos no Corrientes	172,997	172,997	185,586
TOTAL ACTIVOS		173,298	173,298	185,887
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por pagar comerciales y otras		98,126	98,126	101,683
6	cuentas por pagar	98,126	98,126	101,683
Total pasivos corrientes		98,126	98,126	101,683
TOTAL PASIVO		98,126	98,126	101,683
PATRIMONIO:				
Capital social		800	800	800
Resultado por adopción por primera vez		-722	-722	-722
Resultado acumulados años anterior		84,126	84,126	95,423
resultado pérdida del ejercicio		-9,032	-9,032	-11,297
TOTAL PATRIMONIO		75,172	75,172	84,204
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		173,298	173,298	185,887

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DE 2017

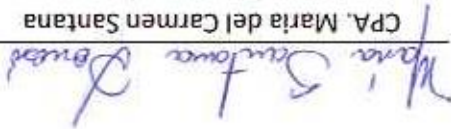
DICIEMBRE 31	2017	2016	(en U.S. dólares)
VENTAS	0	0	0
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas	9,032	10,603	
Total gastos	9,032	10,603	
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)	-9,032	-10,603	
	8		

NOTA

Segundo Maquilon Meza
Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General



SERVICORPA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2017

CAPITAL	RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DE PATRIMONIO	Saldo al 1 de enero del 2016	
				Pérdida del año	Saldo al 31 de diciembre del 2016
800	-722	95,423	95,501	0	800
0		-11,297	-11,297		-722
800		84,126	84,204		0
0	0	-9,032	-9,032		800
800	-722	75,094	75,172		0
				Pérdida del ejercicio	Saldo al 31 de diciembre del 2017

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SERVICORPA S.A.

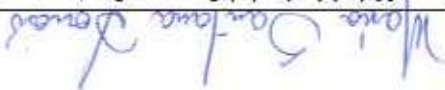
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

...	2017	2016
...	2017	2016
(U.S. dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN		
Pagado a proveedores y a empleados	-485	-560
Otros pagos con actividad de operación	0	0
Impuesto a la renta	0	-694
Otros entrada (salida) de efectivo	485	1,254
Efectivo neto (utilizado en)		
proveniente de actividades de operación	0	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		
EFFECTIVO: Incremento (disminución)	0	0
neto durante el año		
Saldo al comienzo del año	209	209
SALDOS AL FIN DEL AÑO	209	209

Segundo Maquilon Meza
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL (1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017)

SERVICORPA S.A.

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Servicorpa S.A. fue constituida en Ecuador el 22 de febrero del 2008, con su actividad comercial a cargo de comisionistas. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Guayaquil, Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación - Los estados financieros de Servicorpa S.A., han sido preparadas sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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 los activos, pasivos 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.

Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Propiedades y Equipos:

• **Medición en el momento del reconocimiento inicial** – Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

• **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

• **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo de las propiedades y equipos se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados de acuerdo al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres y equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

• **Retiro o venta de propiedades y equipos** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

• **Deterioro del valor de los activos tangibles** – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiere.

Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de viene y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

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

- **Impuestos diferidos** - 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 impuesto diferido 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 en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

SERVICORPA S.A.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Costos y Gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujo de efectivo – Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

3.- EFECTIVO Y BANCOS

Bancos	Total
2017	2016
(U.S. dólares)	
301	301
301	301
...	...
Diciembre 31...	Diciembre 31...

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, bancos representa saldos en bancos Austro cuenta ahorro, los cuales no generan intereses.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y documentos por cobrar L/P	Total
2017	2016
(U.S. dólares)	
69.009	73.051
69.009	73.051
...	...
Diciembre 31...	Diciembre 31...

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar corresponde a la empresa AmbienSA S.A. \$ 69.008,75

SERVICORPA S.A.

5.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de las propiedades y equipos durante los años 2017 y 2016 fueron como sigue:

	2017	2016
Edificios	170,940	170,940
Dep. Acum. de Edificios	-66,951	-58,404
Total	103,989	112,535

(U.S. dólares)

... Diciembre 31...

6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo por pasivos corrientes esta de la siguiente manera:

	2017	2016
... Diciembre 31...	98,126	101,683
Clas. por Pagar Accionistas	98,126	101,683
Total	98,126	101,683

(U.S. dólares)

7.- PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	2017	2016
... Diciembre 31...	84,126	95,423
Resultado acumulados años anterior	84,126	95,423
Resultado acum. Por adopción de	-722	-722
Nif por primera vez	-9,032	-11,297
Resultado pérdida del ejercicio	-9,032	-11,297
Total	74,372	83,404

SERVICORPA S.A.

8.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

... Diciembre 31...			
2017	2016	(U.S. dólares)	
9,032	10,603	Gastos Administrativos	
9,032	10,603	Total	

10.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros el 8 de marzo del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

)

)