SERVICORPA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2019

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 2019

	NOTA	… Diciembre 31… 2019	2018
		(U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	301	301
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	450	450
-Deterioro Acum. Ctas x cobrar	4	-450	-450
Total activos Corrientes		301	301
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	5	115,632	124,179
Total activos no Corrientes		115,632	124,179
TOTAL ACTIVOS		**115,933**	**124,480**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	95,499	94,942
Total pasivos corrientes		95,499	94,942
TOTAL PASIVO		**95,499**	**94,942**
PATRIMONIO:	7		
Capital social		800	800
Aportes Para futuras capitalizaciones		3,519	3,519
Resultado por adopción por primera vez		-722	-722
Resultado acumulados años anterior		25,808	103,832
resultado pérdida del ejercicio		-8,972	-77,892
TOTAL PATRIMONIO		20,434	29,538
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**115,933**	**124,480**

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

Maria Santana Donoso
Contador General

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTA	DICIEMBRE 31 2019	2018
		(en U.S. dólares)	
GASTOS:	8		
Gastos de administración y ventas		-8,972	-77,892
Total gastos		**-8,972**	**-77,892**
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)		-8,972	-77,892

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

Maria Santana Donoso
Contador General

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DE PATRIMONIO
Saldo al 1 de enero del 2018	800	3519	-722	103,832	107,429
Pérdida del año	0	0		-77,892	-77,892
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	3519	-722	25,940	29,537
Otros Cambios				-132	-132
Pérdida del ejercicio	0	0	0	-8,972	-8,972
Saldo al 31 de diciembre del 2019	**800**	**3519**	**-722**	**16,836**	**20,434**

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

Maria Santana Donoso
Contador General

SERVICORPA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2019

	… Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Otros pagos con actividad de operación	-425	-336
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	**-425**	**-336**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otros entrada (salida) de efectivo	425	336
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	**425**	**336**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año	0	0
Saldos al comienzo del año	301	301
SALDOS AL FIN DEL AÑO	**301**	**301**

Segundo Maquilon Meza
Gerente General

Maria Santana Donoso
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL
(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

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.- POLITICAS 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 gasto de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo 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:

Ítem	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 período 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 curos 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.

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 periodo 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

	… A Diciembre 31…	
	2019	2018
	(U.S. dólares)	
Bancos	301	301
Total	301	301

Al 31 de diciembre del 2019, bancos representa saldos en bancos Austro cuenta ahorro, los cuales no generan intereses.

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

Al 31 de diciembre del 2019.

	… A Diciembre 31…	
	2019	2018
	(U.S. dólares)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS		
Cuentas y documentos por cobrar L/P	450	450
-Deterioro acum. Ctas x cobrar	-450	-450
Total	0	0

5.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de las propiedades y equipos durante los años 2019 fueron como sigue:

	… A Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(U.S. dólares)	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	28,738	28,738
Edificios	170,940	170,940
Dep. Acum. de Edificios	-84,045	-75,498
Total	115,632	124,179

El inmueble se encuentra ubicado en la Km 10.5 Vía a la Costa Ciudadela Puerto Azul.

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

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo por pasivos corrientes esta de la siguiente manera:

	… A Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(U.S. dólares)	
Ctas. por Pagar Accionistas	95,499	94,942
Total	95,499	94,942

7.- PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US$1,00.

Accionista	**N° Acciones**	**Participación**
Meza Segundo Maquilon	400	50%
Ramírez Vanegas Breston Humberto	400	50%
Total	**800**	**100%**

Aporte para Futuras Capitalizaciones – Al 31 de Diciembre del 2019 es de $ 3.519,18.

Resultados Acumulados- Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	… A Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(U.S. dólares)	
Resultado acumulados años anterior	25,808	103,832
Resultado acum. Por adopción de Niif por primera vez	-722	-722
Resultado pérdida del ejercicio	-8,972	-77,892
Total	16,115	25,218

8.- GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	… A Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(U.S. dólares)	
Gastos Administrativos	-8,972	-77,892
Total	-8,972	-77,892

A continuación se detalla los gastos:

	… A Diciembre 31…	
	2019	**2018**
	(en U.S. dólares)	
Impuestos y contribuciones	425	336
Deprec. Acum de edificio	8,547	8,547
Otros Gastos no deducibles	-	69,009
Total	**8,972**	**77,892**

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el 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 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación el 10 de Abril del 2020. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.