



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Cda. La Unión Mz. U11 Villa # 2583 Teléfonos: (593-4) 2864-130 / 2863-399 / 0993-028-323.
Email: chuanazo@gmail.com Casilla Policentro: 09-04-0067
Guayaquil - Ecuador



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de

Servimaestro Cía. Ltda.

Guayaquil, 30 de abril del 2019

Opinión con Salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Servimaestro Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y la significatividad de la cuestión descrita en el párrafo Fundamento de la Opinión con Salvedades, sobre una opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Servimaestro Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión con Salvedades

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía Servimaestro, presenta un patrimonio en negativo neto de USD (15.005), USD 55.735 al año 2017, por lo que incumple con lo estipulado en la Norma Internacional de Auditoría No. 570, Negocio en Marcha, al momento de presentar una pérdida del Ejercicio que asciende a USD (70.739) y en el año 2017 la pérdida asciende a USD (3.149).

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía Servimaestro Cía. Ltda., no nos proporcionó la composición de las cuentas por cobrar comerciales, que nuestra fecha de revisión tiene un monto que asciende a USD 300.263, (USD 324.344, en el año 2017), por lo que no fue factible revisar la razonabilidad de esa cuenta, mediante cartas de confirmación de saldos o mediante procedimientos alternos como el proceso de cobros posteriores.

Fuimos contratados con fecha posterior al 31 de diciembre del 2018, por lo que no pudimos presenciar la toma física de Inventarios con corte al 31 de diciembre del 2018, esto no nos permitió analizar la razonabilidad del saldo que asciende a USD 46.952 (USD 50.055, en el año 2017).

Cda. La Unión Mz. U11 Villa # 2583 Teléfonos: (593-4) 2864-130 / 2863-399 / 0993-028-323.
Email: cjuanzozo@gmail.com Casilla Policentro: 09-04-0067
Guayaquil - Ecuador



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

Servimaestro Cía. Ltda.
Guayaquil, 30 de abril del 2019

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía Servimaestro Cía. Ltda., no realizó la contratación de servicios actuariales por lo que la compañía está subvaluando el rubro de los gastos y el rubro de Beneficios a empleados a plazo.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de Servimaestro Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Servimaestro Cía. Ltda., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

Servimaestro Cia. Ltda.
Guayaquil, 30 de abril del 2019

Otros asuntos

El Informe de auditoría de la Compañía Servimaestro Cia. Ltda., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, fue emitido por otro profesional, determinando una opinión limpia.

Chrystofer Juanazo García
SC-BAE: 848
RNC: 7383

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	10,036	43,466
Cuentas por cobrar comerciales	6	300,261	324,346
Inventarios	7	46,952	30,053
Otras cuentas por cobrar	8	1,221	35,116
Impuestos por recuperar	9	12,001	14,004
Total activos corrientes		<u>370,471</u>	<u>446,985</u>
Activos no corrientes			
Activos Fijos	10	43,772	55,349
Total activos no corrientes		<u>43,772</u>	<u>55,349</u>
Total activos		<u>414,243</u>	<u>502,334</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Mónica Morales
Gerente General

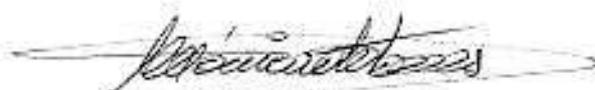
Christian Paredes
Contador General

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2018	2017
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a proveedores	11	171,190	173,530
Pasivos acumulados	12	26,064	8,303
Impuestos por pagar	13	788	6,215
Otras cuentas por pagar		3,741	667
Total pasivos corrientes		201,783	188,715
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a accionistas a largo plazo	14	227,081	205,000
Jubilación Patronal y Desahucio		2,384	2,384
Total pasivos no corrientes		229,465	207,384
Total pasivos		431,248	496,100
Patrimonio			
Capital social	15	10,000	10,000
Resultados acumulados		45,734	48,884
Utilidad del Ejercicio		(70,730)	(3,110)
Total patrimonio		15,004	55,774
Total pasivos y patrimonio		446,252	551,874

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Mónica Morales
Gerente General



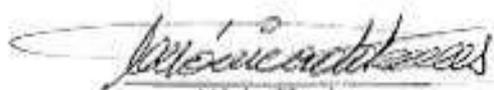
Christian Paredes
Contador General

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		685.870	740.398
Costo de venta		<u>(488.730)</u>	<u>(598.092)</u>
Utilidad bruta en venta		197.140	142.306
Gastos de ventas		(1.794)	(2.038)
Gastos de administración		(187.062)	(127.995)
Gastos financieros		<u>(4.000)</u>	<u>(5.428)</u>
Resultado antes del impuesto a la renta		<u>(70.720)</u>	<u>(3.149)</u>
Impuesto a la renta			-
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año		<u>(70.720)</u>	<u>(3.149)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Mónica Morales
 Gerente General

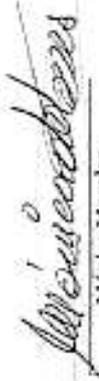

 Christian Paredes
 Contador General

SERVIMAESTRO CL.A. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000	48,881	58,881
Resultado integral del año		(3,149)	(3,149)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	45,732	55,732
Resultado integral del año		(7,739)	(7,739)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	38,004	48,004

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Mónica Morales
Gerente General

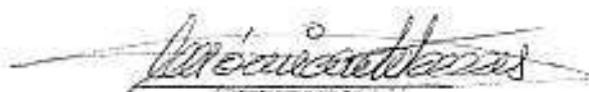

Gertrudis Páez
Contador General

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado antes del impuesto a la renta	(79,759)	(2,149)
Más (menos) ajustes a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación	9,577	9,577
Cuentas por cobrar comerciales	799,337	785,599
Otros cuentas por cobrar	2,170	49,765
Impuestos por recuperar	-	-
Cuentas por pagar proveedores	(649,670)	(613,619)
Impuestos por pagar	-	-
Cuentas por pagar impuestos	(94,595)	(85,768)
Otros cuentas por pagar	(4,870)	(107,326)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(27,350)</u>	<u>28,831</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de Activos Fijos	-	(330)
Adquisición por exploración de recursos minerales	-	-
Efectivo neto otorgado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(330)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Inversiones a largo plazo	-	-
Obligaciones financieras	(5,129)	(5,448)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(5,129)</u>	<u>(5,448)</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	(51,430)	22,667
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	41,460	20,799
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>(10,030)</u>	<u>43,466</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Mónica Morales
Gerente General


Christian Parales
Contador General

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y objeto social

La empresa Servimaestro Cia. Ltda., es una Compañía constituida legalmente en Ecuador, el 02 de mayo del 2011, en la Notaría Quinta del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita en el Registro Mercantil de Quito en el tomo No. 142, del 26 de mayo del 2011, es una compañía creada en el Ecuador, bajo leyes determinadas por la Superintendencia de Compañías, la cual se asignó una duración de 50 años, contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El Domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha y podrá aperturar agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del mismo.

Objeto Social.- La compañía tiene como objeto principal, toda actividad relacionada con la venta de productos de madera, MDF, aglomerados y afines. La Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, de servicios y de otra naturaleza que sean necesarios o convenientes para el cumplimiento de su objeto social y que sean permitidos por la ley.

Alianzas.- Desde el año 2011, la Compañía Servimaestro Cia. Ltda., mantienen un convenio con la compañía NOVOPAN, quien otorgó el uso de su Marca Novocentro en sus locales.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 30 de abril del 2018 de la Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de Servimaestro Cia. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros.

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Título	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos Conjuntos"	1 de enero de 2016
NK 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
NK 36 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los planes (activo balance) pensionados de finés y su inclusión como parte del rubro de "Propiedad, Planta y Equipo"	1 de enero de 2016
NIF 10 y NK 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un miembro y su asociada o negocio conjunto	1 de enero de 2016
NK 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de Valor Patrimonial Proporcional (VPP) para la valoración de inversiones	1 de enero de 2016
NIF 9	Publicación de la Norma "Instrumentos Financieros" versión completa	1 de enero de 2018
	Publicación de la Norma "Cuentas de diferimientos de actividades reguladas"	1 de enero de 2016
NIF 14	Publicación de la Norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", es la norma reemplaza a la NK 11 y NK 18	1 de enero de 2017
NIF 5	Mejoras que clasifican ciertos temas de clasificación de activos	1 de julio de 2016
NIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de la prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros	1 de julio de 2016
NK 30	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo	1 de julio de 2016
NK 14	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interno y las referencias incluídas en el mismo	1 de julio de 2016

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIF y de las nuevas normas e interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1. Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "activos mantenidos hasta su vencimiento" y "préstamos con instituciones financieras" cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Activos mantenidos hasta su vencimiento: representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento y son activos financieros no

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Prestamos con instituciones financieras: representados en el estado de situación financiera por las Obligaciones Financieras a Corto y Largo Plazo. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

- a) **Cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
 - i) **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** Al 31 de diciembre del 2018, corresponden transacciones mantenidas por distintas circunstancias. Estas cuentas se registran a su valor nominal, el cual no difiere significativamente de su costo amortizado.
- b) **Prestamos con instituciones financieras:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

- i) Obligaciones Financieras por Pagar: Son obligaciones de pago por préstamos obtenidos para la construcción de los bienes inmuebles de su propiedad.

2.4.3. Deterioro de Activos Financieros:

La Compañía evalúa anualmente el establecer una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista la evidencia objetiva de que la compañía, no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

2.5 Propiedades y Equipos

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía, y los costos pueden ser medidos razonablemente. Otros Desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento de activos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes de las propiedades y equipos o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año a exploración y evaluación o gasto del periodo, según corresponda.

Las vidas útiles estimadas de las propiedades y equipos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>
Edificio e instalaciones	5-50 años
Maquinaria y equipos	3-20 años
Vehículos	5-10 años
Muebles y enseres	4-10 años
Equipos de Computación	3-4 años

2.6 Impuesto a la renta

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante los años 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

2.7 Concesiones Mineras

Los desembolsos significativos relacionados con la adquisición de derechos sobre concesiones mineras se capitalizan. Si no se descubre un cuerpo mineral explotable, los costos incurridos se debitan a los resultados corrientes del período en el que se determina que los derechos no tienen valor económico futuro. Las concesiones mineras en las cuales se ha descubierto cuerpos de mineral explotable se amortizan a partir de la fecha de producción sobre la base del método de unidades producidas. En caso que la compañía abandone concesiones, los costos asociados se castigan con cargo al estado de Resultados.

2.8 Activos de exploración y evaluación

Los activos para la exploración y evaluación tanto en su medición inicial, así como posterior se medirán por su costo y se clasificarán en:

- a) Activos para la exploración y evaluación de intangibles, y
- b) Activos para la exploración y evaluación de tangibles.

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

Los activos por exploración y evaluación de tangibles se reconocerán aplicando los mismos procedimientos establecidos en la política de Propiedades y Equipos de la compañía; en medida que se consuman estos activos tangibles pasaran a formar parte de los activos por exploración y evaluación de intangibles.

Los activos de exploración y evaluación son cargados a gastos según se incurren considerando el grado en el que los desembolsos puedan estar asociados con el descubrimiento de recursos minerales específicos. Cuando se determina que una propiedad minera puede ser económicamente viable; es decir, cuando se determina la existencia de reservas probadas y probables, los costos incurridos para desarrollar dicha propiedad, incluyendo los costos adicionales para delinear el cuerpo del mineral y remover las impurezas que contiene, son capitalizados.

Los desembolsos que no califiquen con el criterio de ser incurridos para desarrollar dicha propiedad, incluyendo los costos adicionales para delinear el cuerpo del mineral y remover las impurezas que contiene, son registrados en el gasto del período.

Los desembolsos relacionados con el desarrollo de los recursos minerales no se reconocerán como activos para la exploración y evaluación.

La compañía no aplicara esta política a los desembolsos en que haya incurrido:

- a) Antes de la exploración y evaluación de los recursos minerales, tales como desembolsos incurridos antes de obtener el derecho legal de explorar un área determinada.
- b) Después de que sean demostrables la factibilidad técnica y la viabilidad comercial de la extracción de un recurso natural.

2.9 Estimaciones de recursos y reservas minerales

Las Reservas Minerales constituyen un estimado de la cantidad de mineral que se puede extraer, legal y económicamente de las concesiones mineras de la compañía. La compañía realiza estimaciones de sus recursos y reservas minerales, sobre la base de la información que las personas debidamente capacitadas recoopilan en base mantiene empleados bajo relación de dependencia; por lo que, de acuerdo al criterio de sus asesores legales, ha constituido pasivos y/o provisiones por beneficios a empleados de corto y largo plazo.

2.10 Deterioros de activos no financieros (activos fijos)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor de uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

los que generen flujos de efectivos identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En caso de que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que las operaciones no determinan que hay indicios de deterioro.

2.11 Provisiones

2.11.1 Generales

La Compañía realiza anualmente el análisis para establecer una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados.

Cuando son significativas, las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

2.11.2 Remediaciones medio ambientales

La compañía registrará el valor presente de los costos estimados de las obligaciones legales y posibles obligaciones necesarias para restaurar los lugares de operación en el periodo en que se incurra en la obligación. La naturaleza de estas actividades de restauración incluye el desmantelamiento y la eliminación de estructuras, la rehabilitación de las minas y las represas de relaves, el desmantelamiento de las instalaciones de explotación el cierre de las instalaciones y sitios de desechos y la restauración, recuperación y revegetación de las zonas afectadas.

La obligación generalmente, surge cuando el activo está instalado en el suelo o el medio ambiente se altera en el lugar de producción. Cuando la responsabilidad es inicialmente reconocida, el valor presente del costo estimado es capitalizado incrementando el importe en libros de los activos relacionados con la

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

minería en la medida que se hayan incurrido antes de la producción de minerales relacionados. Con el tiempo, el pasivo descontado incrementa por el cambio en el valor actual, basado en las tasas de descuento que reflejen las evaluaciones actuales de mercado y los riesgos específicos de la responsabilidad.

La reversión periódica del descuento se reconocerá en el estado de resultados como un costo financiero. Perturbaciones adicionales o cambios en los costos de rehabilitación serán reconocidos como adiciones o cargos a los activos correspondientes y rehabilitación del pasivo cuando se ocasionen.

Para los lugares cerrados, los cambios en los costos estimados se reconocerán inmediatamente en el estado de resultados.

2.12 Provisión por Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no. La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros separados cuando se considera que es probable que se confinen en el tiempo y puedan ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, solo se revelan en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, sin embargo se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

2.13 Beneficios a empleados

La Compañía mantiene empleados bajo relación de dependencia; por lo que, de acuerdo al criterio de sus asesores legales, ha constituido pasivos y/o provisiones por beneficios a empleados de corto y largo plazo.

Beneficios de corto plazo.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera los detallados de la manera que sigue:

- a) Vacaciones.- Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- b) Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.- Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo – Provisiones para jubilación patronal y desahucio.- El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

una misma compañía. Además dicho código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por empresas especializadas, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones se registran directamente en resultados.

2.14 Reservas

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Facultativa

Esta reserva fue apropiada de las utilidades de años anteriores y es de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

2.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden principalmente por la venta de alimentos de consumo. Se reconocen en el periodo contable en el que se prestan.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de las operaciones, la compañía siguiendo la directriz del manejo de los riesgos del negocio de sus accionistas considerando que existen variedad de riesgos financieros.

4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

- a) Riesgo de mercado:
- b) Riesgo de crédito:
- c) Riesgo de liquidez:

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. En la medida que empiece a generar los flujos por la maduración de sus operaciones se espera que esta dependencia de capital de terceros disminuya.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	780	649
Caja General	36	537
Bancos Locales (1)	<u>9,220</u>	<u>42,280</u>
	<u>9,256</u>	<u>42,817</u>

(1) Corresponde a cuenta corriente que mantiene la compañía en Banco de la Producción - Produbanco.

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta por cobrar clientes	310,678	341,700
(-) Provisión de cuentas incobrables	(10,417)	(10,417)
	<u>290,261</u>	<u>331,283</u>

7. INVENTARIOS

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mercadería Novipon	44,016	50,055
Mercadería Cochesa	2,936	-
	<u>46,952</u>	<u>50,055</u>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta por Cobrar Anticipos a Terceros	1,221	55,116
	<u>1,221</u>	<u>55,116</u>

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. IMPUESTOS POR RECUPERAR

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Corriente</u>		
Credito Tributario IVA	6,643	4,901
Retenciones en la Fuente IVA	-	-
Credito Tributario IR	-	2,186
Anticipo de IR	5,358	6,915
	<u>12,001</u>	<u>14,004</u>

10. ACTIVOS FIJOS

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y enseres	800	800
Maquinaria y Equipo	75,131	75,131
Equipos de computación	6,012	6,012
(-) Depreciación acumulada	(36,171)	(26,594)
	<u>45,772</u>	<u>55,349</u>

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Proveedores locales	171,190	173,530
	<u>171,190</u>	<u>173,530</u>

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)**12. PASIVOS ACUMULADOS**

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con el IESS	1,483	2,586
Por beneficios de Ley a Empleados	24,581	5,717
	<u>26,064</u>	<u>8,303</u>

13. IMPUESTOS POR PAGAR

La Composición de este Rubro se detalla de la manera que sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA en Ventas	-	5,710
Retención de IVA	39	10
Retención en la Fuente	609	486
	<u>788</u>	<u>6,215</u>

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la Compañía:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Existen		
Cuentas y documentos por Accionistas-relacionadas		
Mónica Morales	105,088	176,507
Mauro Torres	118,893	118,893
Total Cuentas y documentos por Accionistas-relacionadas	<u>223,981</u>	<u>295,400</u>

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

15. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

16. CONTINGENCIAS

A la fecha de la emisión de los estados financieros la compañía mantiene pendiente de resolución los siguientes asuntos:

1. Litigios pendientes al 31 de diciembre del 2018.

- **Planteados por Servimaestro Cia. Ltda.**

Durante el ejercicio económico 2018 la compañía Servimaestro Cia. Ltda., recibimos la respuesta a la carta de Confirmación de abogados, por parte del Dr. Gustavo Andrade Onofre, con fecha 26 de abril del 2019, en la que nos indica:

El estudio jurídico a mi cargo, mantiene la defensa legal, del juicio ordinario No. 17230-2017-02268 propuesto por la empresa Servimaestro Cia. Ltda., en contra del Sr. Héctor Edgar Luna Pazmiño, que se tramita en el Unidad Judicial Civil, con sede en la parroquia Iñaquito del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha, por cobranzas de facturas vencidas, desde el 13 de febrero del 2017, mismo que se halla con sentencia ejecutoriada de fecha 26 de septiembre del 2018, emitida por la Sala Civil y Mercantil de la Corte Provincial de Pichincha, ordenando el pago a la empresa, por parte del demandado la cantidad de USD 123.898,65 más mora desde la fecha de citación con la demanda y costas a favor de la parte actora, que serán liquidadas pericialmente.

Una vez que el proceso ha regresado al inferior con fecha 15 de enero del 2019, se ha solicitado la designación del Perito correspondiente para que liquide los valores correspondientes, antes de pedir al juez el auto de pago respectivo. La perito designada con fecha 28 de febrero del 2019, no asumió el cargo, por lo que se está solicitando la designación de un nuevo perito.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30/04/2019), no produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.