SERFAL S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL. Constitución - Objeto social

La compañía se constituyó, mediante escritura otorgada ante la Notaria Tercera del Cantón Machala, Abg. Betty Gálvez Espinoza, el dia veintitrés de febrero del dos mil doce con domicilio ubicado en Ayacucho 1309 y Boyacá, siendo los accionistas los: la Señora **DALIA CRUZ MARIA AGUILAR CANESSA**, propietaria de cuatrocientos ochenta (**480**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00), el señor **FAUSTO ERICK SERRANO RIZZO**, propietario de trecientas veinte (**320**) acciones nominativas, de un dólar (UDS 1,00) cada una, que representan el cien por ciento del capital social.

SERFAL S.A., es una empresa que tiene como objeto social Administrar y crear centros de diversión como servicio en bares y discotecas.

Mediante resolución por la Superintendencia de Compañia el 25 de Julio del 2013 el señor **FAUSTO ERICK SERRANO RIZZO** transfiere doscientas cuarenta (**240**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00) a la señora **DALIA CRUZ MARIA AGUILAR CANESSA** quedando registrados en los libros de acciones y accionistas de la siguiente manera señora **DALIA CRUZ MARIA AGUILAR CANESSA** es propietaria de setecientas veinte (**720**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00), y el señor **FAUSTO ERICK SERRANO RIZZO** propietario de ochenta (**80**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00).

En junta general universal de accionistas celebrada a los veinte y siete dias del mes de noviembre del año 2018 cede el señor **FAUSTO ERICK SERRANO RIZZO** ochenta (**80**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00) a la señora **PAMELA LISETTE VITORES AGUILAR** quedando registrados en los libros de acciones y accionistas de la siguiente manera señora **DALIA CRUZ MARIA AGUILAR CANESSA** es propietaria de setecientas veinte (**720**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00), y la señora **PAMELA LISETTE VITORES AGUILAR** propietario de ochenta (**80**) acciones nominativas, de un dólar (USD. 1,00).

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de diciembre de 2019. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera completas esta politicas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al año 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2. a Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja.

2. b Activos Financieros

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2. c Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2. d Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

Las adquisiciones de bienes – muebles y enseres, con un costo de adquisición menor a USD 300,00; se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se incurre. Se reconocerá como activo si y solo si; sea probable que se obtengan beneficios económicos derivados de este y su costo pueda ser valorado confiablemente.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas de P.P.E.	Tiempo de Vida Útil
Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Oficina	3 años

2. e Documentos y cuentas por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente de Efectivo	Original
Caja	1365,90
Se tiene un saldo en caja general por	$1365,90

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

	Original
Cuentas y Documentos por cobrar clientes No Relacionados	8223,01
TOTAL	**8223,01**

En este periodo 2019, las cuentas por cobrar no relacionadas que originalmente se debido a que su recuperación en ambos casos es posterior a 12 meses. También se reconoce otras cuentas por cobrar – retención judicial y la Provisión de Cuentas Incobrables.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, Planta & Equipo	Original
Edificios	100000,00
(-) Depreciación acumulada P.P.E.	15833,33
	84166,67

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Original
Cuentas y Documentos por pagar (Proveedores locales)	$ 87000,00

Se reconocen en la Cuenta y Documentos por Pagar de los estados financieros, valores por $87000,00 que corresponde a la deuda en firme con proveedores locales.

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US$1.00 cada una, lo que da un total de $ 800.00 siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

	Original
Aguilar Canessa Dalia Cruz Maria	720,00
Vitores Aguilar Pamela Lisette	80,00
	800,00

NOTA 8. GANANCIAS ACUMULADAS

Ganancias Acumuladas	Original
Ganancia Acumulada de años anteriores	5495,58

La cuenta Patrimonial de Ganancias Acumuladas, es la misma de años $5495,58

NOTA 9. EVENTOS IMPORTANTES Y SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que requieran revelación.

NOTA 10 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros originales por año terminado al 31 de Diciembre de 2019, y con la aprobación el 08 de marzo de gerencia general y posteriormente de la Junta General de Accionistas el 18 de marzo del 2020.

ING. LUIGGI EDUARDO VITORES AGUILAR
GERENTE GENERAL

ING. KARINA MAGALY OLAYA CUN
CONTADORA