

SERVICIOS CORPORATIVOS SGF CIA LTDA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA1- OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 18 de febrero del 2014 y está dedicada a la organización y dirección de eventos académicos.

SERVICIOS CORPORATIVOS SGF CIA. LTDA., durante el ejercicio económico 2018 ha ejecutado sus actividades formalmente, siendo su primer objetivo consolidar todos los procesos tanto societarios como legales y tributarios para dar cumplimiento a las disposiciones que los distintos organismos de control han establecido para las compañías.

Respecto de la resolución de liquidación la compañía ha efectuado los distintos ajustes de carácter contable y societario para poder subsanar la causal en conjunto con nuestro equipo de asesores Legales Estudio Jurídico Prado, con lo cual se pedirá al Organismo de control la correspondiente reactivación, cumpliendo con los procedimientos para estos casos.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

- a. Preparación de los estados financieros Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NITF.

- b. Efectivo y equivalente de efectivo La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, registrados en las instituciones financieras que para el caso tiene aperturada la compañía

Cc. Cuentas por cobrar La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituirá una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. Inmovilizado material Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil, una vez que la compañía registre partidas de este tipo

NOTA3- CAJA BANCOS

Corresponde a los rubros que al cierre del ejercicio económico la compañía mantiene a libre disposición tanto en efectivo como en las instituciones del sistema financiero nacional, a continuación se presenta los saldos de este grupo debidamente conciliados y sin partidas conciliatorias pendientes de importancia:

	2018
Caja Chica	128.10
Banco Pichincha Cta. 3256287404	16,777.86
Banco Guayaquil Cta.28976747	1,012.80
Banco Internacional Cta 0700617306	2,562.67
Total	20,481.43

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Responde a la cartera que al cierre del ejercicio 2018 se encuentra pendiente de cobro, en base al análisis efectuado no presenta un deterioro en vista que corresponde a los servicios de eventos prestados por la compañía y que serán liquidados de acuerdo a los plazos otorgados en no más de 60 días, el valor de estas cuentas asciende a USD 57.825,56.

NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por otras cuentas por cobrar se constituyen por operaciones con compañías relacionadas efectuadas en ejercicios anteriores las cuales se han visto ejecutando la labor de cobro al 31 de diciembre de 2018 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

	2018
Deudores Varios	53,770.77
Cuentas por Cobrar Semasoc S.A.	17,767.99
Cuentas por cobrar Adesa	67,267.78
Cuentas por cobrar Ing Samper	10,190.01
Total	148,996.55

NOTA 6- CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Representa el valor a favor de la compañía por concepto de Crédito Tributario en impuestos corrientes que mantiene ante la Administración Tributaria y que será compensado de acuerdo a las normas y procedimientos vigentes para cada tipo de tributo, al 31 de diciembre de 2018 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

	2018
Retención en la Fuente (Ant Impuesto a la Renta)	16,473.57
Credito tributario IVA meses anteriores	25,281.85
Total	41,755.42

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes muebles que la compañía mantiene para su operación, para el cierre se ha procedido a efectuar la respectiva conciliación física, en el tema tributario se apropia la depreciación en base a los porcentajes y vida útil dados por la Administración tributaria, se presenta un detalle al cierre del año 2018:

	Costo H	Dep Acum	Neto
Muebles y Enseres	45,984.74	-41,282.33	4,702.41
Equipos de Oficina	16,777.39	-16,397.26	380.13
Total PPE	62,762.13	-57,679.59	5,082.54

NOTA 8- OTROS ACTIVOS

Constituye el valor entregado por Servicios Corporativos SGF Cía. Ltda., como garantía por el arrendamiento de sus oficinas ubicadas en la Calle Paúl Ribet y Jose Orton en el Edificio Mokai, de acuerdo con el contrato vigente al cierre del ejercicio 2018 y tiene una cuantía de USD 1.000,00

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene con los diversos proveedores de bienes y servicios que han sido adquiridos, del análisis efectuado no se determina un endeudamiento relevante, las cuentas tienen un promedio de 60 días, crédito otorgado por los distintos proveedores al cierre del ejercicio fiscal representa USD 19.029,96.

NOTA 10- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituye obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal con Emisoras de tarjetas de crédito, el cierre de impuestos netos a pagar y la cuenta por pagar a Samper Cía. Ltda., saldo que al cierre del ejercicio económico se reclasifico en vista de la mala aplicación efectuada en año 2017 y que refleja el valor real de obligación que mantiene Servicios Corporativos SGF Cía. Ltda., se presenta el detalle como sigue:

	2018
Acreeedores varios	-6,973.80
TC VISA BANCO INTERNACIONAL	-168.36
Prestamo por pagar Samper Cia Ltda	-127,460.15
Total	-134,602.31

NOTA 11- OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIOS SOCIALES

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal tanto con EL Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Participación de trabajadores del año 2018 y las provisiones de beneficios sociales que luego del análisis efectuado son razonables y se encuentran sustentadas en los registros contables de nómina del año 2018 está compuesto por las siguientes partidas:

	2018
15% Utilidades por Pagar	-8,697.92
Prestamo IESS empleados	-571.23
IESS por pagar 9.35%	-1,047.82
Aporte patronal 12.15%	-1,347.18
Provisión Décimo Tercer Sueldo	-470.89
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-160.86
Provisión Vacaciones	-4,412.88
Total	-16,708.78

NOTA 12- OBLIGACIONES PATRONALES LARGO PLAZO

Está compuesto por las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, que por mantener en nómina un solo colaborador se han estimado de acuerdo con los rubros de ingresos promedio, la compañía considera que para el año 2019 se efectuara un

ajuste técnico de las mismas por el año 2018 los saldos son razonablemente adecuados:

Provisión Jubilación Patronal	-2,130.08
Provisión por Desahucio	-4,149.92

NOTA 13- IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Constituye la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio 2018, este valr será compensado con el crédito fiscal que mantiene la compañía según los procedimientos vigentes, el valor es de USD 14.314,21

NOTA 14- CAPITAL

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por USD 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

NOTA 14- RESULTADOS ACUMULADOS

Al cierre del 2018 la compañía procedió a corregir los valores según lo facultado por el acta de junta de socios del 3 de enero 2018, dejando los resultados cumulados con sus valores declarados en el periodo 2016, además se corrigió la cuenta de aportes futuras capitalizaciones que no era procedente.

	2018
Resultado Ejercicio 2005	-20,898.68
Resultado Ejercicio 2006	-46,445.34
Resultado Ejercicio 2007	44,469.91
Resultado Ejercicio 2008	-13,849.22
Resultado Ejercicio 2009	13,570.96
Resultado Ejercicio 2010	-52,301.99
Resultado Ejercicio 2011	67,481.69
Resultado Ejercicio 2012	1,954.24
Resultado ejercicio 2013	49,666.09
Resultado ejercicio 2015	-67,565.28
Resultado ejercicio 2016	120,538.38
Resultado ejercicio 2017	-39,715.57
Total	56,905.19

NOTA 15- INGRESOS OPERACIONALES

La compañía registra los ingresos provenientes de la prestación de servicios en base a su objeto social, cumpliendo con la legislación tributaria en lo referente a la facturación de los mismos de manera mensual, los rubros facturados son apropiados con cargo al ingreso corriente que al 31 de diciembre de 2018 representa:

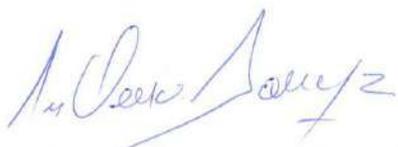
-
Ventas de Servicios 348,566.31

NOTA 16- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2018 ascienden a USD 307.272,69, que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

	2018
Sueldos y Salarios	36,000.00
Alquiler de local eventos	35,465.37
Publicidad en servicios Canjes	35,454.52
Servicios Prestados	33,872.25
Comisiones por Ventas	22,128.81
Honorarios	17,459.70
Atenciones a clientes	14,846.94
en TV	13,726.76
en Revistas canjes	10,035.00
Alquiler de Equipos	7,820.00
Intereses y multas	7,650.00
Pasajes Aéreos	7,318.15
Aporte Patronal	7,062.67
Suministros de Oficina	6,696.65
Internet Canjes	6,392.86
Décimo Tercer Sueldo	4,844.06
Fondos de Reserva	4,842.14
Arriendos	4,400.00
Movilización	3,385.40
Mantenimiento	2,363.42
Internet	2,231.95
Teléfono	2,215.76
Vacaciones	2,209.52
Honorarios Ocasionales Extranjeros	2,000.00
Canjes Prensa	1,905.00
Intereses Bancarios	1,800.76
Mantenimiento Sistemas y Equipos	1,778.69
Depreciación Muebles y Enseres	1,775.28
Alimentación	1,379.93
Condominio	1,153.57
Depreciación Equipos de Oficina	1,151.04
En General	1,000.00
Otros menores	4,906.49
Total gastos 2018	307,272.69

Los gastos se encuentran sustentados bajo la normativa de comprobantes tributarios aceptados, las partidas que por algún motivo no se pueden sustentar se las reconoce con cargo al gasto no deducible y declarado en la conciliación tributaria.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'María Verónica Samper Quevedo', with a stylized flourish at the end.

María Verónica Samper Quevedo