

SEROLODLOS BRTH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

| | | |
|---------------------|---|---|
| US\$ | - | Dólar estadounidense |
| Compañía | - | SEROLODLOS BRTH S.A. |
| NIIF para las PYMES | - | Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas |

SEROLODLOS BRTH S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

| | Referencia | AL 31 DE DICIEMBRE DE | |
|--------------------------------------|------------|-----------------------|----------------|
| | Notas | 2017 | 2016 |
| <u>Activos</u> | | | |
| <i>ACTIVOS CORRIENTES</i> | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | 73,731 | 3,548 |
| Cuentas por cobrar | 3 | 11,855 | 12,449 |
| Activos por impuestos corrientes | 4 | 1,371 | 2,445 |
| Total del Activo Corriente | | 86,958 | 18,442 |
| <i>ACTIVOS NO CORRIENTES</i> | | | |
| Activos fijos | 5 | 113,653 | 539,529 |
| Const en curso (Honorarios Técnicos) | | 42,535 | 42,535 |
| Total del Activo no Corriente | | 156,188 | 582,064 |
| TOTAL ACTIVO | | 243,146 | 600,506 |
| | | 0.00 | 0 |
| <u>Pasivo y patrimonio</u> | | | |
| <i>PASIVOS CORRIENTE</i> | | | |
| Cuentas por pagar y otras | 6 | 99,098 | 89,432 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 4 | 247 | 3,221 |
| Obligaciones con la seguridad social | | 2,287 | |
| Provisiones | | 2,073 | |
| Préstamos por pagar socios | | | |
| Total del pasivo corriente | | 103,705 | 92,653 |
| <i>PASIVOS NO CORRIENTE</i> | | | |
| Cuentas por pagar terceros | | | 497,183 |
| Cuentas por pagar socios | | 151,699 | 16,182 |
| Total del Pasivo no Corriente | | 151,699 | 513,365 |
| TOTAL PASIVO | | 255,404 | 606,018 |
| PATRIMONIO | | | |
| (según estado adjunto) | 7 | -12,259 | -5,512 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 243,146 | 600,506 |
| | | 0.00 | 0 |

SEROLODLOS BRTH S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

| | AL 31 DE DICIEMBRE DE | |
|--|------------------------------|--------------|
| | 2017 | 2016 |
| <i>INGRESOS</i> | | |
| Ventas Tarifa 12% | 15600 | 12100 |
| Otros Ingresos Varios | 31688 | |
| Utilidad Activos Fijos | 1 | |
| | 47290 | 12100 |
| <i>COSTO DE VENTA</i> | | |
| Utilidad bruta | 47290 | 12100 |
| <i>GASTOS</i> | | |
| Gastos de administración | -47639 | -14715 |
| Gastos de ventas | -13350 | -1456 |
| Utilidad en operación | -13700 | -4071 |
| Otros ingresos | | |
| Gastos/ingresos financieros | -40 | -40 |
| Utilidad antes participación trabajadores e impuesto a la renta | -13740 | -4111 |
| Participación a trabajadores | | |
| Impuesto a la renta corriente | | -2385 |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | -13740 | -6496 |

SEROLODLOS BRTH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en U.S. dólares)

| | Capital Social | Ganancias Acumuladas | Pérdidas Acumuladas | Pérdida Neta del Periodo | Total |
|--|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------|
| Saldos al 01 de enero de 2016 | 800 | 681 | | | 1,481 |
| Resultado integral del año | | | -6,993 | | -6,993 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | 800 | 681 | -6,993 | 0 | -5,512 |
| Otros movimientos | | | 6,993 | | 6,993 |
| Resultado integral del año | | | | -13,740 | -13,740 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 800 | 681 | 0 | -13,740 | -12,259 |

SEROLODLOS BRTH S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

| | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 2016 |
|---|---------------------------------------|---------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo recibido de clientes | 14,883 | 20,030 |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados e impuestos | -3,338 | -21,873 |
| Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación | 11,545 | -1,843 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adiciones de activos fijos | 413,312 | 0 |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | 413,312 | 0 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Préstamos socios | -354,673 | 5,391 |
| Obligación financiera | | 0 |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | -354,673 | 5,391 |
| Disminución del efectivo y sus equivalentes | 70,183 | 3,548 |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año | 3,548 | |
| Efectivo y equivalentes al final del año | 73,731 | 3,548 |
| | - | 0 |

SEROLODLOS BRTH S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)
(Expresado en U.S. dólares)

Conciliación del resultado del año con el flujo (usado)/provisto de las operaciones

| | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 2016 |
|---|---------------------------------------|---------------|
| Utilidad antes participación trabajadores e impuesto a la renta | (13,739.62) | -4,111 |
| <i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i> | | |
| Depreciaciones de activos fijos | 12,564 | |
| Provisiones | | |
| Participación Trabajadores | | |
| Impuesto a la Renta | | -2,385 |
| Otros movimientos | | |
| <i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i> | | |
| Cuentas por cobrar | 594 | -12,252 |
| Otras cuentas por cobrar | 1,074 | 19,919 |
| Anticipos proveedores | | |
| Inventarios | -659 | -945 |
| Otros activos | -3,118 | |
| Cuentas por pagar | | |
| Otras cuentas por pagar | 12,755 | -1,564 |
| Beneficios empleados | 2,073 | -505 |
| Anticipos clientes | 0 | 0 |
| Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación | 11,545 | -1,843 |
| | - | 0 |

SEROLODLOS BRTH S.A.
POLITICAS CONTABLES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1 Constitución

SEROLODLOS BRTH S.A. fue constituida en Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de septiembre del 2013.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Av. Shyris y Suecia.

1.2 Operaciones

Las principales actividades es la compra venta de bienes inmuebles.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Accionistas.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **SEROLODLOS BRTH S.A.** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes, al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **SEROLODLOS BRTH S.A.** comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.3 Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5 Cuentas por cobrar

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.6 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de EUA usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial

2.7 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii. Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

i. Intereses ganados

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

Los ingresos por intereses se incluyen en la línea de "ingresos financieros" en el estado de resultados integrales.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran 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.

2.10 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar.

i. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Ver Nota 6.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

i. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo amortizado.

ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

iii. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.13 Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de la empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de treinta días.

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

| | ..31 de Diciembre del.. | |
|---------------------|--------------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (En U.S. dólares) | |
| Clientes nacionales | 11,658.00 | 12,252.00 |
| Otras por cobrar | 197.48 | 197.48 |
| | <u>11,855.48</u> | <u>12,449.48</u> |

NOTA 4. IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

| | ..31 de Diciembre del.. <u>2017</u> (En U.S. dólares) | <u>2016</u> |
|---|--|------------------------|
| <i>Activos por impuestos corrientes</i> | | |
| Crédito tributario IR 1) | 1,311.22 | 2,385.12 |
| Crédito tributario IVA | 60.00 | 60.00 |
| | <u>1,371.22</u> | <u>2,445.12</u> |

| | ..31 de Diciembre del.. <u>2017</u> (En U.S. dólares) | <u>2016</u> |
|--|--|------------------------|
| <i>Pasivos por impuestos corrientes</i> | | |
| Impuesto a la renta por pagar | | 2,385.12 |
| Retenciones en la fuente | 113.71 | 70.64 |
| IVA en venta, Retenciones de IVA por pagar | 133.33 | 765.37 |
| | <u>247.04</u> | <u>3,221.13</u> |

1)Corresponden al crédito tributario para próximo mes \$1,311.22 y Retenciones Años Anteriores \$60.00.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| | ..31 de Diciembre del.. <u>2017</u> (En U.S. dólares) | <u>2016</u> |
|------------------------|--|--------------------------|
| TERRENO | - | 413,311.56 |
| Oficina | 82,052.72 | 82,052.72 |
| Equipo de oficina | 1,702.40 | 1,702.40 |
| Equipos de computación | 848.99 | 848.99 |
| Vehículos | 41,955.36 | 41,955.36 |
| | 126,559.47 | 539,871.03 |
| Menos: | | |
| Depreciación acumulada | (12,906.05) | (341.89) |
| Total | <u>113,653.42</u> | <u>539,529.14</u> |

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| | ..31 de Diciembre del.. | |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (En U.S. dólares) | |
| Proveedores nacionales | 88,629.90 | 89,288.41 |
| Ctas por Pagar (Soledad Leon) | | 5,000.00 |
| Préstamos por pagar socios | | 1,624.74 |
| Cuentas por Pagar Socios | | 9,557.19 |
| Prestamos x Pagar | | 143.60 |
| Cuentas por pagar terceros | 151,699.02 | 497,182.96 |
| Sueldos por pagar 1) | 10,468.31 | |
| | <u>250,797.23</u> | <u>602,796.90</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2017 corresponden a sueldos por pagar del mes de diciembre que fueron cancelados en enero 2018.

NOTA 7. CAPITAL

La Compañía cuenta con un capital social representado por 900 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

El capital social está compuesto de la siguiente forma:

| <u>Socios</u> | <u>País</u> | <u>No. Participaciones</u> | <u>%</u> |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | <u>Origen</u> | | |
| Leon Serrano María Soledad Dolores | Ecuador | 99 | 11.25% |
| Maya Leon Ignacio Alejandro | Ecuador | 350 | 43.75% |
| Maya Leon Pablo Esteban | Ecuador | 351 | 45.00% |
| | | <u>800</u> | <u>100.00%</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------|--------------------|-----------------------|
| Pérdidas acumuladas | <u>0.00</u> | <u>6993.03</u> |
| | <u>0.00</u> | <u>6993.03</u> |

1) Resultados 2016 \$6.993,03 la junta resuelve absorber la pérdida contra la cuenta ctas por pagar socios

NOTA 8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo, 29 de 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

