

**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y  
CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
PERIODO 2017-2018**

**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A.****AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>CONTENIDO</b>	<b>Página</b>
Dictamen de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4 – 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Flujo de Efectivo	7 – 9
Estado de Evolución del patrimonio	10
Notas a los Estados Financieros	11- 34

## Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
SRI	Servicio de Rentas Internas
LORTI	ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
VB	Valor del bien
VR	Valor residual
VU	Vida útil
BRC	Norma Mundial de Seguridad Alimentaria

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A.**

### *Informe de los Auditores Independientes*

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de la Compañía de Mantenimiento y Construcciones **SERVIJIMNIT S.A.** al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de representaciones erróneas de importancia relativa o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que plantéemos y desempeñemos la auditoría para que sea razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **SERVIJIMNIT S.A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

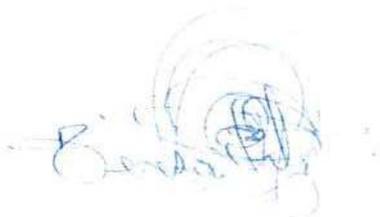
Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de los directivos, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de SERVIJIMNIT S.A. para continuar como negocio en marcha. Si determinamos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, o si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

- 5.- Enfatizamos que de acuerdo con NIIF, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera y a los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con información financiera comparativa, notas y otra información explicativa, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S) y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión SIN SALVEDAD.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVIJIMNIT S.A.** al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC'S y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S

**Atentamente,**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Teresa Ortiz Angulo', with a circular stamp or seal partially visible behind it.

Ing. Teresa Ortiz Angulo  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REGISTRO RNAE N° 641**

Esmeraldas, 10 de septiembre del 2019

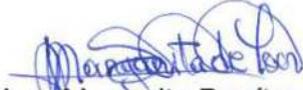
**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT.S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuentas	dic-18		dic-17		VARIACION		Notas
					Dic-18 a Dic-17	Dic-18 a Dic-17	
<u>Activos</u>	-	-					
El efectivo y sus equivalentes	800,00	100%	800,00	100%	-	0%	A.1
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	B
Activos por impuestos corrientes	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	C
Inventarios	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	D
Gastos pagados por anticipado	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	E
Otros Activos Corrientes	0,00	0%	0,00		-	0%	F
Muebles y enseres	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	G
Equipos de computación	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	G
Depreciación activos fijos	0,00	0%	0,00	0%	-	0%	G
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
<u>Pasivos</u>	-						
Cuentas y Documentos por pagar locales	0,00	0%	0	0%	-	0%	K
Provisiones a beneficios de empleados	0,00	0%	0	0%	-	0%	K
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionados locales	0,00	0%	0	0%	-	0%	L
Otros pasivos no corrientes	0,00	0%	0	0%	-	0%	L
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	
<u>Patrimonio</u>	-						
Capital	800,00	100%	800	100%	-	0%	M
Reserva Legal	0,00	0%	0	0%	-	0%	M
Utilidad Acumuladas	0,00	0%	0	0%	-	0%	M
Ganancia neta del periodo	0,00		0,00	0%	0,00	0%	M
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	

**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT.S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CUENTAS	dic-18		dic-17		Dic-18 a Dic-17		Notas
					Variación	%	
<b>VENTAS</b>							
Ventas grabadas 12% Servicios Prestados	0	0%	0	0%	-	0%	N
Otros ingresos	0	0%	0	0%	-	0%	N
<b>TOTAL VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>							<b>O</b>
Costos de venta	0	0%	0	0%	-	0%	<b>O</b>
<b>Gastos Operacionales</b>					-		<b>O</b>
Gastos Administrativos	0	0%	0	0%	-	0%	<b>O</b>
Gastos de ventas	0	0%	0	0%	-	0%	<b>O</b>
Gastos financieros	0	0%	0	0%	-	0%	<b>O</b>
Otros gastos	0	0%	0	0%	-	0%	<b>O</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>O</b>
<b>Total costos y gastos</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>O</b>
<b>MARGEN DE OPERACION</b>	0	0%	0	0%	-	0%	
Utilidad/Pérdida antes Participación de utilidades	0,00	0%	0	0%	-	0%	

  
 Sra. Yina Elizabeth Benítez Estacio  
 GERENTE GENERAL

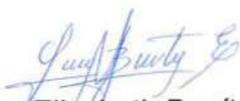
  
 Ing. Margarita Benítez  
 CONTADORA

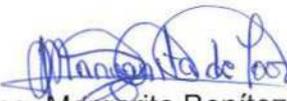
**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT.S.A.**  
**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT.S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	

Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	0.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>800.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	800.00
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	

Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	

  
 Sra. Yina Elizabeth Benítez Estacio  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Margarita Benítez  
 CONTADORA

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO AÑO 2018**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	0800.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	0	800.00
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800.00	0.00	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	800.00
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800.00	0.00	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	800.00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b> (Este son los totales del movimientos del nuevo año)	0,00	0.00	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
Aumento (disminución) de capital social	0,00										0
Aportes para futuras capitalizaciones		0.00							0.00		0
Otros cambios (detallar)			0.00		0.00				0.00		0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									0.00	0	0.00

**COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**SERVIJIMNIT S.A.** fue constituida el 7 de mayo del 2014, según protocolización de la escritura pública N° 2014-08-01-02-P2562, ante la Notaría Segunda del Cantón Esmeraldas, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Esmeraldas el 2 de julio del 2014, con N° de Registro 65, Repertorio 845. Con Resolución N° SCV-IRQ-DRASD-SAS-14-002436, la Superintendencia de Compañías de Quito aprueba la constitución de la compañía el día 03 de junio del 2014.

El objeto social de la compañía, según Artículo SEGUNDO del Estatuto “La compañía tiene como objeto social y se dedicará a:

- a) Construcción de obra civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,
- b) Fiscalización de construcción, fiscalización y auditoría de construcciones y proyectos arquitectónicos, en las ingenierías civiles, mecánico, industriales, eléctricos, electrónicos, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,
- c) Mantenimiento preventivo, correctivo para la industria y de toda obra de ingeniería civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,
- d) Elaboración de cálculos y diseños estructurales, elaboración y ejecución de toda clase de proyectos de consultorías en ingeniería civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,
- e) Elaboración y ejecución de estudios y proyectos de impacto ambiental, ingeniería civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,
- f) Ventas de todo tipo de suministro, materiales y equipos de oficinas, herramientas, e insumo para industria y para la construcción en general,
- g) Importación de todo tipo de equipo y maquinarias, bienes para toda obra de ingeniería civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos,

- h) Distribución, comercialización, venta de todo tipo de materiales de ferretería en general,
- i) Forestación, reforestación, compra y venta de pantulas y todo lo relacionado con el mejor desenvolvimiento del objeto social de esta COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A.

Según Registro Único de Contribuyente RUC, tienen como actividad principal *servicio de instalación, mantenimiento preventivo, correctivo para la industria, y de toda obra de civil, mecánica, industrial, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental, forestal, informática minas y petróleos.*

El domicilio de la compañía SERVIJIMNIT S.A. es cantón Esmeraldas de la provincia Esmeraldas, parroquia 5 de agosto, barrio Codesa, Calle J N° 02 Manzana 7; manteniendo a la fecha de la auditoría 2 establecimientos abiertos con domicilio ciudad de Esmeraldas.

Con fecha diez de noviembre del dos mil dieciséis, se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas el Nombramiento de Gerente General de la Compañía SERVIJIMNIT S.A. por un lapso de 5 años, a favor de BENITEZ ESTACIO YINA ELIZABETH, según Registro de Nombramiento N° 310 y Repertorio N° 1050.

## **NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIC 1 “presentación de los Estados Financieros”, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en los estados financieros.

### **a. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros de **SERVIJIMNIT S.A.** al 31 de diciembre 2017 y 2018 están preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a

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

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrarán sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

Bases de medición. - Los estados financieros de SERVIJIMNIT S. A. han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Desde la fecha de creación de la compañía este no ha mantenido operaciones o actividades relacionadas con el objeto social de la compañía, es decir que operativamente ha estado INACTIVA; por lo tanto, no hay registros contables ni utilización de herramienta informática contable.

#### b. NUEVAS NORMAS, ENMIENDAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS INTERNACIONALMENTE

A la fecha de emisión de estos estados financieros se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes, las cuales **SERVIJIMNIT S.A.** Ha aplicado los requerimientos de tales normas. El IASB considera como necesarios y urgentes los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NORMA	TIPO DE CAMBIO	APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS INCICADOS A PARTIR DE:
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento de activos financieros en cuanto a: 1) La clasificación y medición de activos y pasivos financieros. 2) Deterioro de los activos financieros, y 3) Contabilidad general de coberturas.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Enmienda. Se revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgo de los estados financieros; además, permite de los cambios llamados "créditos propios".	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes, la NIIF 15 introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de un ingreso, la NIIF 15 reemplazó a la NIC 18 Ingreso, la NIC 11 Contratos de construcción y las interpretaciones relacionadas con el reconocimiento de los ingresos. El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de bienes y servicios establecidos contractualmente a los clientes. Específicamente la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:	1 de enero del 2018

	Paso 1: identificar el contrato con los clientes Paso 2: Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato Paso 3: identificar el precio de la transacción Paso 4: distribuir el precio de transacción y las obligaciones de desempeño del contrato. Paso 5: Re conocer el ingreso cuando (en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de desempeño	
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero del 20019
Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2015-2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 Y NIC 23	1 de enero del 2019

La Administración de **SERVIJIMNIT S.A.** Ha revisado las normas vigentes desde enero del 2018, que de acuerdo a su naturaleza no han generado un impacto significativo en los presentes y futuros estados financieros.

#### c. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTO DE VENTA Y GASTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro es realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir los impuestos sobre venta y disminuyendo cualquier trabajo o descuentos comerciales considerados.

El ingreso es reconocido, cuando las ventas son realizadas, siendo esta la base del reconocimiento el devengado.

El costo está representado a valor razonable, por el costo de los bienes y servicios recibidos.

Los gastos se registran al valor de la contraprestación recibida en los periodos con los cuales se relacionan. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, al momento de utilizar el servicio o producto, o conforme se incurren, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

**d. CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA**

La compañía mantiene su contabilidad expresada en dólares norteamericanos según la actual legislación referente a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC # 21). Adicionalmente el 100% de su movimiento corresponde a cuentas relacionadas con esta moneda, razón por la cual sus estados financieros no presentan ningún tipo de conversión en relación a otra moneda internacional.

**a. Efectivo y sus equivalentes**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Caja - Bancos	800,00	800,00	0	0%
<b>Total el efectivo y sus equivalentes</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

NOTAS

1.) Caja - Bancos.- Se determina que el saldo pertenece a las siguientes cuentas:

Caja	800
	<b>800</b>

Mediante arqueo de caja realizado por la firma TOA como procedimiento de auditoria, para determinar la razonabilidad de los saldos presentados por la Administración de SERVIJIMNIT S.A., se evidencia que el saldo a la fecha de la ejecución de la auditoría es **USD 0.00. en la cuenta Efectivo y sus Equivalentes en Efectivo**; no pudiéndose determinar saldo inicial, puesto que no existen registros contables, ni auxiliares analíticos de cada cuenta.

**b. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por cobrar clientes	0,00	0,00	0	0%
<b>Total cuentas y documentos por cobrar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**c. Activos por impuestos corrientes**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Anticipo Imp. A la Renta	0,00	0,00	0	0%
Retención Fuente imp. A la Renta	0,00	0,00	0	0%
Retenciones del IVA	0,00	0,00	0	0%
Crédito Tributario IVA(notas de crédito)	0,00	0,00	0	0%
<b>Total Anticipos por Impuestos Corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**d. Inventarios**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Inventario de materia prima	0,00	0,00	0	0%
Inventario de repuestos y materiales	0,00	0,00	0	0%
Inventario de suministros y materiales para la producción	0,00	0,00	0	0%
<b>Total Inventarios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**e. Gastos Pagados por Anticipado (prepagos)**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Prima de seguro pagada por anticipado	0.00	0.00	0.00	0%
Otros	0.00	0,00	0.00	0%
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

**g. Propiedades, planta y equipos**

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Muebles y enseres	0,00	0	0	0%
Equipos de computación	0,00	0	0	0%
Depreciación activos fijos	0,00	0	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**h. Pasivos corrientes**

CUENTAS	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y Documentos por pagar locales	0,00	0,00	0	0%
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	0,00	0,00	0	0%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

i. Pasivos no corrientes

CUENTAS	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionados locales	0,00	0,00	0	0%
Otros pasivos no corrientes	0,00	0,00	0	0%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

j. Patrimonio

CUENTAS	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Capital	800,00	800,00	0	0%
Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00	0	0%
Superávit por Revaluación de propiedades y equipos	0,00	0,00	0	0%
Reserva Legal	0,00	0,00	0	0%
Otras Reservas	0,00	0,00	0	0%
Ganancias Acumuladas	0,00	0,00	0	0%
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de las NIIF por primera vez	0,00	0,00	0	0%
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	0	0%
<b>Total</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

k. Ingresos

INGRESOS	2018	2017	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Ventas promedio
Prestación de Servicios	0,00	0,00	0	0,00
Interés y otros ingresos	0,00	0,00	0	0,00
<b>Total ventas</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**1. Costos y Gastos**

RUBROS O CUENTAS	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS (reporte según auditoría)				según balance declarado formulario 101
	2018	2017	Variación	%	
<b>Costo operacionales (servicios prestados )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00
Sueldos y Salarios	0	0	0	0%	0,00
Aportes a la seguridad social	0	0	0	0%	0,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	0	0	0%	0,00
Honorarios profesionales y comisiones	0	0	0	0%	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0	0	0	0%	0,00
Impuestos contribuciones y multas	0	0	0	0%	0,00
Capacitación personal	0	0	0	0%	0,00
Gastos de IVA	0	0	0	0%	0,00
Gastos varios	0	0	0	0%	0,00
<b>Gastos de venta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00
Promoción y publicidad	0	0	0	0%	0,00
Combustible	0	0	0	0%	0,00
Gastos de seguro	0	0	0	0%	0,00
<b>Gastos Financieros y bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00
Interés bancario	0	0	0	0%	0,00
Otros gastos bancarios	0	0	0	0%	0,00
<b>Otros Gastos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00
Gastos no deducibles	0	0	0	0%	0,00
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	0,00

**3. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Se provisiona por cuentas incobrables 1%, sobre la base legal emitida por el Servicio de Rentas internas.

**4. INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo o valor neto de realización.

## 5. DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se deprecian en línea recta, y la vida útil de los mismos es determinado de acuerdo a lo que establece la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno,

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<b>Categoría</b>	<b>Rango</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares anual.	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles anual.	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil anual.	20%
Equipos de cómputo y software anual	33%

La empresa en sus balances no refleja poseer propiedades planta y equipos, por lo tanto, no realiza depreciación.

## **6. DETERIORO DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN**

Cuando existe acontecimiento o cambios económicos circunstanciales que indiquen que el valor de un activo puede no ser recuperable, la Compañía SERVIJIMNIT S.A. a la fecha de cierre de los estados financieros evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

## **7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **7.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor justo se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

### **7.2 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **7.3 Deterioro de activos financieros**

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar registradas a costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta de provisión.

La Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro individualmente para activos financieros que son individualmente significativos o colectivamente para activos financieros que no son individualmente significativos. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

### **7.4 Pasivos financieros**

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

## 8. DIVIDENDO MINIMO

La compañía en junta general ordinaria de accionistas cuando existan utilidades disponibles para accionistas, deberá distribuir como dividendos, el porcentaje que así lo determinen en dicha junta, no existe disposición legal que fije montos o valores para este concepto. Por esta razón, cuando se lo apruebe, se reconocerá un pasivo por la obligación de distribución de dividendos, contra los resultados retenidos.

## 9. PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

Para el año 2018 NO se ha provisionado Impuesto a la Renta, por no tener actividades la empresa.

La ley Orgánica para la Reactivación Económica indica:

*“La tarifa general es del 25% y se mantiene el 22% para microempresas (incluye artesanos), pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo y en contratos de inversiones para la explotación minera metálica a gran y mediana escala, durante un año”.*

En agosto 28 del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada ley:

- ✓ Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados que se inicien a partir de agosto del 2018 por 12 años, contados desde el primer año en el que se generen los ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil o dentro de las mismas por 8 años. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto. Para los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agro asociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de esta exoneración por 15 años.
- ✓ Exoneración de Impuesto a la Salida de Divisas – ISD en los pagos realizados al exterior por importación de bienes y dividendos relacionados con nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión.
- ✓ Exoneración de Impuesto a la Salida de Divisas en los pagos realizados al exterior por dividendos para las sociedades que reviertan en nuevos activos productivos en el país desde al menos el 50% de las utilidades.

- ✓ Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para inversiones que se inicien a partir de la vigencia de esta ley en los sectores económicos determinados como industrias básicas por 15 años, contado desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión y se ampliará por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto.

Otras reformas a varios cuerpos legales:

### Impuesto a la Renta

#### *Ingresos*

- ✓ Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de las sociedades o de personas naturales domiciliadas en paraísos fiscales jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.
- ✓ Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que determinaba lo siguiente:  
*“En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este Artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de los previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y Prestación de Servicio”.*

#### *Tarifa*

- ✓ La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.
- ✓ La tarifa de impuesto a la renta se determinará por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el periodo fiscal. Para establecer dicha composición se la deberá considerar al 31 de diciembre de cada año. Cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa se aplicará de la siguiente forma: a) Al porcentaje de la composición societaria

correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta; y, b) Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 22% de impuesto a la renta. Como consecuencia, el impuesto a la renta de la sociedad será la sumatoria del resultado de los literales anteriores.

- ✓ Las sociedades calcularán el impuesto a la renta causado sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades. En los casos que la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, previamente se deberá calcular la tarifa efectiva del impuesto a la renta, resultante de la división del total del impuesto causado para la base imponible, sin considerar la reducción por reinversión y sobre dicha tarifa aplicar la reducción." por los siguientes: "La tarifa de impuesto a la renta se determinará con base a lo siguiente:
  - a) Por el incumplimiento del deber de informar sobre la composición societaria; y/o
  - b) Por mantener en su composición societaria paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes, cuando el beneficiario efectivo sea residente fiscal en el Ecuador

#### Utilidad en la enajenación de acciones

- ✓ Se establece un impuesto a la renta único a las sociedades que perciba las sociedades domiciliadas o no en el Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, proveniente de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital, de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

Adicionalmente, se establece que en reestructuraciones societarias no se entenderá producida enajenación directa ni indirecta alguna.

#### *Anticipo del Impuesto la Renta*

- ✓ Se elimina el anticipo del Impuesto a la Renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso de que este supere o no exista impuesto a la renta causado.

#### Impuesto al Valor Agregado

- ✓ El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contado desde la fecha de pago.

- ✓ Se podrá solicitar al Servicio de Rentas Internas SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.
- ✓ Se establece la tarifa 0% de IVA en importaciones y transferencias de insumos del sector agropecuario, acuícola y pesquero; paneles solares y plantas para el tratamiento de aguas residuales; lámparas LED; barcos pesqueros de construcción nueva de astillero; partes y repuestos de tractores de llantas de hasta 200 HP, elementos y maquinarias de uso agropecuario, acuícola y de pesca artesanal, baterías, cargadores y cargadores para electrolineras para vehículos híbridos y eléctricos, seguros agropecuarios y arrendamiento de tierras para uso agrícola.

El cálculo del Impuesto Corriente se basa en las tasas fiscales y las leyes fiscales que hayan sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

## 10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La empresa por no operaciones o actividades durante el año 2018, no presenta Estado de Flujo de Efectivo.

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** incluye el efectivo en caja e instituciones financieras, así como aquellas inversiones en depósitos a plazo altamente liquidas (no mayores a 90 días plazo)

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de SERVIJIMNIT S.A. como es la venta de servicios de mantenimiento y construcciones de obra civil, mecánica, eléctrica, etc. de acuerdo al objeto social de la compañía.

**Actividades de inversión:** corresponde a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo den caja y bancos.

**Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **11. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

El Estado de Resultados integral del periodo fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, costos y gastos y otro resultado integral en un único estado financiero.

## **12. LEY DE FACTURACION Y CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La compañía cumple los requerimientos estipulados en el Reglamento de Facturación emitido por el Servicio de Rentas Internas, para respaldar tanto sus movimientos contables como los tributarios, además da cumplimiento estricto a sus obligaciones tributarias en cuanto a la declaración de impuestos y presentación de anexos.

Durante el año 2018 todas las declaraciones han sido presentadas en 0 por no haber ingresos, ni egresos; así mismo los anexos correspondientes se han cargados en 0.

## **13. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES Y BENEFICIOS SOCIALES**

De conformidad con disposiciones legales, y sobre la base de la conciliación tributaria, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades, para el ejercicio 2018 SERVIJIMNIT S.A. no aprovisiona utilidades a los trabajadores, por no presentar resultados del ejercicio.

En cuanto a los beneficios sociales todos los empleados reciben lo que establece el código de trabajo: décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración, fondo de reserva, aporte patronal y vacaciones.

## **14. ACTIVIDADES RELACIONADAS**

**Partes relacionadas, según la Ley de Régimen Tributario Interno.-** Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos las siguientes revelaciones:

#### 15. EMPRESA EN MARCHA

La compañía de Mantenimiento y Construcciones SERVIJIMNIT.S.A. al no tener actividades operacionales desde su creación, *no se puede decir que es una empresa en marcha*; al transcurrir 5 años y al no tener actividades, los directivos y sobre todo los socios deben decir buscar mercados y definir estrategias de permanencia, de lo contrario debería iniciar un proceso de disolución al no cumplir el objeto para el cual fue creada.

#### 16. INVERSIONES DE LOS SOCIOS

El Capítulo Segundo, Artículo Quinto de los Estatutos de la compañía indica que el capital suscrito de la empresa es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICAS dividido en OCHECIENTAS ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El Artículo Nueve indica; *“Se consideran como dueños de las acciones a quienes aparezcan como tal en el libro de acciones y accionistas, en dicho libro se registran la transferencia de dominio de las mismas”*. La compañía no mantiene un registro actualizado de accionista, ni mucho menos el libro de acciones y accionistas, mediante confirmación externa se determina que, por traspaso de dominio, según acto jurídico del 5 de octubre del 2016.

A la fecha de ejecución se la auditoría se evidencia que el capital social de SERVIJIMNIT S.A. está integrado en OCHOCIENTAS ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR CADA UNA, conforme al siguiente detalle:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	VALOR DE PARTICIPACION	% DE PARTICIPACIÓN
BENITEZ ESTACIO YINA ELIZABETH	720 ACCIONES	\$ 720	99%
OVIEDO BENITEZ VILMA YOLANDA	80 ACCIONES	\$ 80	1%

Lo que representa un capital social de \$800.00 USD dólares que corresponden a 800 acciones de un valor nominal de \$1.00 USD dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una que están representadas por las acciones correspondiente de conformidad con la ley y los estatutos.

#### **17. EVENTO POSTERIOR**

Al 10 de septiembre del 2019 (fecha de culminación de la auditoría) la empresa no presenta eventos posteriores que podrían afectar los resultados de los estados financieros y la estabilidad de la empresa

#### **18. DERECHOS DE AUTOR**

La COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONES SERVIJIMNIT S.A. cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una patente.

#### **19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración el 22 de abril del 2019.

