



**Aguirre & Asociados  
Cia. Ltda - Ecuador**

Av. Amazonas NS2-139 y La Granja  
Edificio El Ejecutivo Piso 7  
Teléfono 2454-628 / 2454-657  
[www.aguirreyasociadosecuador.com](http://www.aguirreyasociadosecuador.com)

***SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.***

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***Diciembre 31 de 2019***

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ SA.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2019**

**INDICE**

<b>1. Opinión de los Auditores Independientes</b>	<b>1-3</b>
<b>2. Estado de Situación Financiera</b>	<b>4-5</b>
<b>3. Estado de Resultados Actividades</b>	<b>6</b>
<b>4. Estado de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>7</b>
<b>5. Estado de Flujos de Efectivo</b>	<b>8-9</b>
<b>6. Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros</b>	<b>10-42</b>



**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ SA.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2019**

**Abreviaturas utilizadas:**

<b>USD\$</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>SRI</b>	<i>Servicio de Rentas Internas</i>
<b>IVA</b>	<i>Impuesto al valor agregado</i>
<b>RUC</b>	<i>Registro único de contribuyentes</i>
<b>IESS</b>	<i>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i>
<b>ISD</b>	<i>Impuesto a la Salida de Divisas</i>

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de:

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**

***Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros***

***Opinión***

*Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera ya patrimonial de la compañía **SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

***Fundamento de la opinión***

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.*

*Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

***Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.***

*La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

*En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

*Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.*

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros**

*Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.*

*Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.*

### **Párrafos de énfasis:**

*Llamamos la atención sobre la nota 3.28 "Principio de Negocio en Marcha" de las cuentas anuales, que describe una incertidumbre, relacionada con la situación del País, afectada por la pandemia del Covid-19. Esta cuestión no modifica nuestra opinión*

### **Párrafos de otras cuestiones**

- 1. La compañía SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A., se encuentra en el primer año de Auditoría Externa.*
- 2. La compañía SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A., no ha realizado el cálculo de jubilación patronal y desahucio mediante el cálculo actuarial realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.*

***Informe sobre otros requisitos legales y reguladores***

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.*

*Quito DM, 20 de abril de 2020*



**Lcdo. Nelson Aguirre**  
**Socio**  
**CPA. No. 5927**

***Aguirre & Asociados Cía. Ltda.***  
*Registro de Auditores Externos*  
*Superintendencia de Compañías*  
***No. SC. RNAE. 536.***  
*La Granja N32-139 y Av. Amazonas*  
*Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	66.953,81	7.573,68
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	633.655,31	1.100.433,56
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	40.222,08	23.826,61
Activos por impuestos corrientes	9	79.365,81	18.585,54
Gastos pagados por anticipado	10	250,00	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>820.447,01</b>	<b>1.150.419,39</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	594.287,45	607.990,86
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>594.287,45</b>	<b>607.990,86</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>1.414.734,46</b>	<b>1.758.410,25</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	475.576,16	481.475,20
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	30.000,00	6.323,45
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	89.758,87	28.601,29
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	96.091,69	73.307,02
Pasivos por Ingresos Diferidos	16	20.000,00	540.531,49
Otros pasivos corrientes	17	95.397,29	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>806.824,02</b>	<b>1.130.238,45</b>
Suman y pasan....		806.824,02	1.130.238,45

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		806.824,02	1.130.238,45
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	18	185.000,00	450.000,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>185.000,00</b>	<b>450.000,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVOS</b>		<b>991.824,02</b>	<b>1.580.238,45</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	19	800,00	800,00
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	20	1.313,92	1.313,92
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	21	186.750,32	17.685,05
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(10.692,44)	(10.692,44)
Utilidad del ejercicio		244.738,64	169.065,27
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>422.910,44</b>	<b>178.171,80</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.414.734,46</b>	<b>1.758.410,25</b>

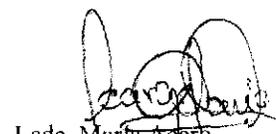
  
 Ing. César Giza  
**GERENTE GENERAL**

  
 Lcda. María Acaro  
**CONTADORA**

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

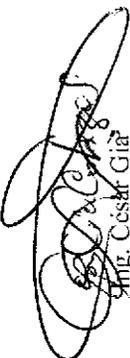
	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	1.082.317,67	943.183,20
Otros Ingresos	23	23.129,83	175.064,06
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.105.447,50</b>	<b>1.118.247,26</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	24	<b>681.902,89</b>	<b>715.235,99</b>
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>423.544,61</b>	<b>403.011,27</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	25	29.480,64	110.235,15
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>394.063,97</b>	<b>292.776,12</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	537,48	19.857,79
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	27	<b>393.526,49</b>	<b>272.918,33</b>
15% Participación a Trabajadores	27	(59.028,97)	(40.937,75)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>334.497,52</b>	<b>231.980,58</b>
Impuesto Causado	27	(89.758,87)	(62.915,31)
<b>(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>244.738,64</b>	<b>169.065,27</b>

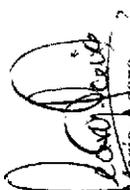
  
 Ing. César Gia  
**GERENTE GENERAL**

  
 Lcda. María Acaro  
**CONTADORA**

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIOQ S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Reserva Legal	Ganancias acumuladas	(-) Peridas acumuladas	Ganancia neta del período / Utilidad del Ejercicio		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019</b>	800,00	1.313,92	186.750,32	(10.692,44)	244.738,64	422.910,45	
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO</b>	800,00	1.313,92	17.685,05	(10.692,44)	169.065,27	178.171,80	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	169.065,27	-	75.673,37	244.738,64	
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018):</b>	800,00	1.313,92	17.685,05	(10.692,44)	169.065,27	178.171,80	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>			169.065,27		(169.065,27)	-	
Transferencia de resultados a otras cuentas							
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida)					244.738,64	244.738,64	

  
**Ing. César Gíjar**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lcda. María A. Caro**  
**CONTADORA**

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios</b>	<b>59.380,13</b>	<b>(60.115,54)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>343.733,37</b>	<b>(216.644,25)</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>1.549.095,92</b>	<b>27.941,50</b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.549.095,92	27.941,50
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.165.039,59)</b>	<b>(242.632,63)</b>
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.046.676,10)	(169.898,65)
Pagos a y por cuenta de empleados	(40.937,75)	(43.656,27)
Otros pagos por actividades de operación	(77.425,74)	(29.077,71)
Intereses pagados	(537,48)	-
Impuesto a las ganancias pagados	(62.915,31)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	23.129,83	(1.953,12)
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(17.410,71)</b>	<b>156.528,71</b>
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(17.410,71)	(32.716,09)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	189.244,80
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(266.942,53)</b>	<b>-</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	(266.942,53)	-
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al 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>	<b>59.380,13</b>	<b>(60.115,54)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>7.573,68</b>	<b>67.689,22</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>66.953,81</b>	<b>7.573,68</b>

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVITQ S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<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>393.526,49</b>	<b>272.918,33</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>33.056,65</b>	<b>(128.311,11)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31.114,12	(24.458,05)
Ajuste por gasto Impuesto a la Renta	-	(62.915,31)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	(40.937,75)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.942,53	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(82.849,77)</b>	<b>(361.251,47)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	466.778,25	(1.100.433,56)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(77.425,74)	197.355,40
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(18.071,41)
(Incremento) disminución en inventarios	-	35.365,40
(Incremento) disminución en otros activos	-	(482.616,09)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(5.899,04)	402.638,17
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(466.303,24)	450.000,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	3.014,14
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	162.237,56
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(10.741,08)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>343.733,37</b>	<b>(216.644,25)</b>

  
**Ing. César Gía**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lcda. María Acaró**  
**CONTADORA**

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A. (En adelante "La compañía")** Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública del 12 de junio de 2014, ante la Notaría Pública Primera del Cantón Esmeraldas, Abg. Gertrudys Francis Orejuela, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 17 de junio de 2014 y bajo el No. De repertorio 750.

**Forma Legal de la Compañía:** **SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.** Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**Objeto Social de la Compañía:** es brindar servicio a entidades públicas o privadas en el área de la construcción, mantenimiento, reparación, planificación, fiscalización en Ingenierías en obras civiles, eléctrica, mecánica, industrial, electrónica y telecomunicaciones, entre otras.

**Plazo y duración:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (17/06/2014).

**Domicilio principal de la compañía:** Esmeraldas - Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la Provincia: Esmeraldas, Cantón: Esmeraldas, Ciudad: Esmeraldas, Calle: B21, Número: 001, Ciudadela: Tolita 1 y con RUC: 0891745214001. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

**2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF's para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la aplicación de los presentes Estados Financieros.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*Cualquier cambio que el IASB pueda realizar con respecto a las NIIF Completas, no se aplicará a las NIIF para las PYMES. Las NIIF para las PYMES, es un documento independiente, las PYMES no anticipará o aplicará cambios realizadas en las NIIF Completas.*

## **2.2 Bases de Medición**

*Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables.*

### **Costo Histórico**

*El costo histórico, generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios.*

### **Valor razonable**

*De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "Valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.*

*La Compañía, utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de a) reconocimiento inicial, b) medición posterior, c) revelación y d) cuando existan indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.*

*Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios de comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.*

*Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:*

- **Nivel 1:** precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

- **Nivel 2:** datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- **Nivel 3:** valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas de datos observables en el mercado.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **2.4 Uso de Juicios y Estimados**

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular. Las revisiones de las estimaciones contables, son reconocidas prospectivamente. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro en cuentas por cobrar y otros activos
- La provisión por valor neto de realización en inventarios
- Las vidas útiles y deterioro de activos materiales e intangibles
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos
- La necesidad de constituir provisiones
- El valor actuarial de jubilación patronal y desahucio

### **2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **2.6 Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.*
- *Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.*

**2.7 Efecto de cambios en las Políticas Contables significativas**

*Las Normas NIIF's para las Pymes, este pronunciamiento oficial incorpora las modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2017).*

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante, han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.*

**ACTIVO**

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.*

*Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente. (En caso de aplicar).*

**3.2 Activos Financieros (Instrumentos Financieros)**

*i. Activos y Pasivos Financieros – Reconocimiento y Medición Inicial*

*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 medirán 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*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Cuando el periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo, se reconocerá una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de la Compañía, que es el precio de la factura.*

*ii. Activos y Pasivos Financieros clasificación y Medición Posterior*

*En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido: a) costo amortizado, o b) valor razonable con cambios en resultados.*

*Los activos financieros mantienen su clasificación inicial, a menos que la Compañía cambie su modelo de negocio para administrar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros efectuados se reclasifican a la categoría correspondiente a partir del primer periodo de reporte posterior al cambio en el modelo de negocio.*

*iii. Activos Financieros con Deterioro Crediticio*

*En cada fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en Otro Resultado Integral presentan deterioro crediticio, condición que surja cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.*

*Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:*

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;*
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;*
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;*
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.*

*La compañía no ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
*Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros*  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América–US \$)**

---

iv. *Presentación de las estimaciones de Deterioro y Castigo*

*Las correcciones del valor para los Activos Financieros medidos al costo amortizado (cuentas por cobrar), se deducen del importe en libros bruto de las cuentas por cobrar correspondientes.*

*El valor registrado de un valor de una cuenta por cobrar, se castiga cuando la Compañía no tiene expectativas razonables de recuperar una cuenta por cobrar en su totalidad o una porción del mismo. En el caso de los clientes individuales (personas naturales), la política de la Compañía, es castigar el valor registrado de la cuenta por cobrar, cuando esté presente una mora de más de 180 días, con base a la experiencia histórica que mantiene la Compañía respecto de recuperaciones de cuentas por cobrar similares. En el caso de los clientes corporativos, la Compañía hace una evaluación individual de la oportunidad y el alcance del castigo con base en la existencia o no de una expectativa razonable de recuperación. La Compañía, no espera que exista una recuperación significativa del monto de los activos castigados, no obstante, las cuentas por cobrar que son castigados pueden estar sujetos a gestiones por parte de la Compañía que permitan la recuperación de los montos adeudados.*

*ART. 10, numeral 11 de la Ley RTI: las provisiones para créditos incobrables de clientes, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos pendientes al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.*

*ART. 28, numeral 3 del Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno: Son deducibles los valores registrados por deterioro de las cuentas por cobrar generados en el periodo fiscal y originados en el giro del negocio, REGISTRADOS CONFORME LA TECNICA CONTABLE (NIIF 9), el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley*

### **3.3 Inventarios**

*Los inventarios se presentan al menor entre su costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado excepto, por las importaciones en tránsito, las cuales se reconocen al costo específico de las facturas de los proveedores, e incluyen todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y llevarlos a su localización y condición actual.*

*El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

i. *Medición inicial*

*Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.*

ii. *Medición posterior*

*El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.*

*Por el giro del negocio, la Compañía no aplica el rubro inventarios*

**3.4 Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario Renta años anteriores, Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

**3.5 Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

*Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.*

**3.6 Propiedad, Planta y Equipo**

i. *Medición en el momento de reconocimiento:*

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

ii. *Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

iii. *Método de Depreciación y vidas útiles*

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.*

### **3.7 Activos intangibles**

*Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. (En caso de aplicar)*

*i. Medición inicial*

*Los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.*

*ii. Reconocimiento posterior*

*Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.*

*iii. Método de amortización*

*Los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la administración.*

### **3.8 Propiedades de Inversión**

*Las propiedades de inversión corresponden a edificios, que son reconocidos al costo menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro. (En caso de aplicar)*

*El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión.*

*Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión, calculada como la diferencia entre el costo de venta obtenido de la disposición y el importe en libros de los elementos, se reconocen en resultados.*

*Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*La vida útil estimada de las propiedades de inversión, para el periodo actual y comparativo es de 50 años. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta.*

**3.9 Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la Compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

**PASIVO:**

*Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

**3.10 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*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 existiere, se reconocerán 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. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.11 Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.*

*Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.*

*Al 31 de diciembre, la compañía no presenta obligaciones con Instituciones Financieras.*

### **3.12 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas**

*En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.*

*El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América–US \$)**

**a) Saldos con Partes Relacionadas:**

El siguiente es un detalle con partes relacionadas:

**Saldos con Partes Relacionadas**

<b>Partes Relacionadas</b>	<b>2019</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>Otras cuentas por pagar</b>
US \$			
Ing. César Gia		4.000,00	
Sra. Victoria Figueroa		-	30.000,00
US \$		<u>4.000,00</u>	<u>30.000,00</u>

**3.13 Beneficios a empleados a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio que es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden las definidas en el código de trabajo del Ecuador, tales como: vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décima cuarta remuneración.

**3.14 Beneficios Post-Empleo**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por lo cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce en otros resultados integrales todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de las nuevas mediciones de la obligación por los planes de beneficios definidos; el costo de servicio y el saneamiento del descuento se reconocen en resultados como gastos de beneficios a los empleados.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales **no son deducibles** de impuesto a la renta: sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación para la cual se efectuó la provisión.

**Son deducibles** la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto al Código de Trabajo

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019 en base al cálculo actuarial.

### **3.15 Beneficios por terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

### **3.16 Dividendos por pagar**

Se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas. Se miden inicialmente y posteriormente a su valor razonable.

Al 31 de diciembre, la compañía no ha repartido dividendos

### **3.17 Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estos. Se registra en el caso de aplicar.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
*Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros*  
*31 de diciembre de 2019*  
*(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)*

**PATRIMONIO:**

**3.18 Capital Social**

*El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:*

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>NUMERO DE ACCIONES</b>	<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>%</b>
<i>Ávila Quiñonez Verónica Tatiana</i>	<i>160,00</i>	<i>160</i>	<i>160,00</i>	<i>20%</i>
<i>Figueroa Brazzini Vitoria Alexandra</i>	<i>200,00</i>	<i>200</i>	<i>200,00</i>	<i>25%</i>
<i>Gia Cabezas César Javier</i>	<i>440,00</i>	<i>440</i>	<i>440,00</i>	<i>55%</i>
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

*El capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones de un valor nominal de US \$ 1,00 cada una.*

**3.19 Reserva Legal**

*La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía.*

**3.20 Otros Resultados Integrales**

*Los Otros Resultados Integrales corresponden: Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles y /o a las Pérdidas o Ganancias Actuariales, que surgen de las nuevas mediciones de las obligaciones por planes de beneficios definidos. (En caso de aplicar)*

**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:**

**3.21 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.*

**3.22 Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos y/o servicios vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**3.23 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**3.24 Impuestos**

*i. Impuestos corrientes*

*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente.*

**Tarifas de Impuesto a la Renta:**

**Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades.** – los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a.** *La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
- b.** *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 es residente fiscal del Ecuador.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

ii. *Impuestos Diferidos*

*Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio. En caso de aplicar)*

*Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:*

***Diferencias temporarias deducibles***

*Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras, contra las que utilizar esas diferencias temporarias deducibles.*

*Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias **temporarias imponibles**.*

*Los activos por impuesto a la renta diferido, son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.*

***Principales reformas tributarias***

*En el Registro Oficial N°111 del 31 de diciembre de 2019, se publicó la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, que establece reformas tributarias aplicables a partir el año 2020, a continuación, las siguientes:*

***1. Dividendos***

***A. Sobre los dividendos y utilidades calculados después del pago de Impuesto a la Renta, distribuidos por sociedades***

*Están exentos de la retención de Impuesto a la Renta, los dividendos a favor de otras sociedades nacionales, también se encuentran exentos las capitalizaciones de utilidades y la reinversión de utilidades.*

***B. Nueva forma de cálculo en la distribución de dividendos:***

*En la reforma a la Ley:*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

Los dividendos o utilidades que distribuyan las sociedades residentes en el Ecuador estarán sujetos en el ejercicio fiscal en el que se produzca dicha distribución, al impuesto a la renta, conforme a las siguientes disposiciones:

1. Se considerará como ingreso gravado toda distribución (Dividendo) a todo tipo de contribuyente, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en Ecuador.
2. El ingreso gravado (dividendo) será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido.
3. En el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes en el Ecuador, el ingreso gravado (dividendo) formará parte de su renta global, las sociedades que distribuyan los dividendos actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando la tarifa de hasta el veinte y cinco por ciento (25%), sobre dicho dividendo.
4. Las sociedades que distribuyen dividendos a personas naturales o sociedades no residentes en el Ecuador, actuarán como agentes de retención del impuesto, aplicando la tarifa general prevista para no residentes en esta Ley,
5. En el caso de la distribución se realice a no residentes fiscales en el Ecuador y el beneficiario efectivo será una persona natural residente fiscal en el Ecuador, se aplicará una tarifa de hasta el 25%.
6. En el caso de que la sociedad que distribuye los dividendos incumpla con el deber de informar sobre la composición societaria, se procederá a la retención del Impuesto a la Renta sobre los dividendos, con la máxima tarifa del Impuesto a la Renta de personas naturales (35%).

**C. Préstamos de dinero a socios, accionistas y partes relacionadas**

Cuando una sociedad otorgue préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados, por lo tanto, la sociedad deberá efectuar la retención del impuesto a la renta del 25%, esta retención será declarada y pagada al mes siguiente y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración de impuesto a la renta.

(\*) Partes relacionadas, las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas, así como los administradores o comisarios de la sociedad. Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, entre otros.

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

**2. Jubilación Patronal y Desahucio**

1. **Ingresos:** Las provisiones efectuadas, para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio, que hayan sido utilizadas como gastos deducibles, conforme lo dispuesto en esta Ley, y que no se hayan efectivamente pagado, se contabilizarán como ingresos Gravados.
2. **Deducciones:** Las provisiones para atender el pago del desahucio y de pensiones jubilares patronales actuarialmente formuladas por las Empresas especializadas siempre que la segunda (Jubilación) cumplan las siguientes condiciones:
  - a) Se refieren al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma Empresa: y
  - b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por Empresas especializadas en administración de fondos autorizados.

**3. A continuación, vamos a ver las Deducciones incluidas en la reforma:**

- ✓ **Publicidad y patrocinio,** se podrán deducir el 100% adicional para el cálculo de la base imponible del Impuesto a la Renta los gastos de publicidad y patrocinio realizado a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos previamente calificados por la entidad competente en la materia.  
Los gastos por organización y patrocinios de eventos artísticos y culturales hasta un 150% en total.
- ✓ **Pregrado y Postgrado,** los recursos y / o donaciones que se destinen en carrera de pregrado y postgrado a fines a las Ciencias de la Educación entregadas a las Instituciones de Educación Superior. La suma de estos gastos será deducible del Impuesto a la Renta hasta por un equivalente al 1% del ingreso gravado.

**4. Exenciones**

Exoneración del pago de impuesto a la renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas:

- o) Servicios de infraestructura hospitalaria
- p) Servicios educativos
- q) Servicios culturales y artísticos en los términos y condiciones previstos en el reglamento

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

**5. Anticipo de Impuesto a la Renta**

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del Impuesto a la Renta Causado del ejercicio anterior menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta

**6. Contribución de Impuesto a la Renta único y Temporal**

Las sociedades que realicen actividades económicas y que se hayan generado ingresos gravados declarados en el Impuesto a la Renta 2018, iguales o superiores a un millón de dólares (US \$ 1.000.000,00), pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020,2021 y 2022, sobre dichos ingresos.

En ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020,2021 y 2022, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

**Art. 57.-** La declaración y el pago de esta contribución se realizarán hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas, a través de resoluciones de carácter general.

Conforme con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el gravamen estipulado en la Reforma de la Ley, se encuentra en el alcance de la NIC 37, debido a que, al 31 de diciembre de 2019, existe una obligación presente de pago en los años 2020, 2021 y 2022, por ingresos causados en el año 2018. Por lo tanto, existe una obligación de constituir una provisión al 31 de diciembre de 2019. La administración, ha decidido que se contabilizará la provisión de la Contribución Única y Temporal del Impuesto a la Renta, en el año en que se realice el pago a la entidad de control.

**7. Régimen Simplificado para Microempresas**

**Microempresas:** Hasta 9 trabajadores e ingresos menores a US \$ 300.000,00, quiénes se acojan a este régimen cumplirán los siguientes deberes formales:

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América–US \$)**

---

1. **Comprobantes de venta:** Los contribuyentes estarán obligados a entregar facturas según lo previsto en la normativa tributaria aplicable y solicitarán comprobantes de venta por sus adquisiciones de bienes y contratación de servicios,
2. **Contabilidad:** Estarán obligados a llevar contabilidad de conformidad con esta Ley;
3. **Presentación de declaraciones:** deberán presentar declaraciones de impuesto a la renta, al impuesto al valor agregado (IVA) y a los consumos especiales (ICE) semestralmente, conforme a lo previsto en este título; y,
4. Los demás que establezcan en el reglamento

### **3.25 Ventas a Crédito**

*La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC. G.13.011 emitida el 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la Superintendencia de Bancos.*

*Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir de 0,15 veces de un salario básico unificado.*

*Reportes a enviar a la Superintendencia de Bancos: Reportes Mensuales*

*Reporte a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros: Reportes trimestrales*

*La compañía NO ha cumplido con este requerimiento.*

### **3.26 Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros delitos para las Compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías**

*En cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delito y la Normas Prevención, Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo del 28 de diciembre de 2018, publicado en registro oficial No 396, establece:*

*Art. 1.- Ámbito. - La presente normativa regula las políticas, procedimientos y los mecanismos para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, que deberán observar los sujetos obligados o compañías, reguladas por la Superintendencia de*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*Compañías, Valores y Seguros, que se dediquen a las actividades establecidas en el artículo 5 de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.*

*La compañía SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A., cuya actividad principal es la construcción e inmobiliaria, tiene la obligación de cumplir con lo dispuesto en la Ley y las Normas Prevención Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo.*

*La compañía, no cumple con las Normas y disposiciones "Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías."*

### **3.27 Estado de Flujos de Efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- i. **Actividades de Operación:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- ii. **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- iii. **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- iv. **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### **3.28 Principio de negocio en marcha**

*Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, pero como se menciona en la opinión de auditores en el párrafo de énfasis:*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*Llamamos la atención sobre esta nota "Principio de Negocio en Marcha" de las cuentas anuales, que describe una incertidumbre, relacionada con la situación del País, que se ha visto muy afectada por la pandemia del Covid-19, lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas del país.*

*En el oficio de la Declaración de la Administración del 13 de Abril del 2020 enviada a auditoria se manifiesta: A la fecha no podemos evaluar el nivel de riesgo de la empresa, por deterioro de activos y pasivos, pero nuestro leal saber y entender, la empresa se mantendrá bajo la hipótesis de empresa en marcha a pesar de los efectos causados por pandemia del Covid-19, se prevé un planificación integral de la empresa, para mantener contactos con clientes, proveedores, buena relación con trabajadores y un seguimientos permanente de las causas y efectos en las actividades operacionales de la empresa.*

### **3.29 Medio Ambiente**

*Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.*

### **3.30 Cambios en políticas y estimaciones contables**

*Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.*

### **3.31 Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:*

***Pérdidas por Deterioro en Cuentas por Cobrar:*** *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo. (En caso de aplicar)*

***Provisión por Obsolescencia de Inventarios:*** *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)**

---

*futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo. (En caso de aplicar)*

**Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios:** *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo. (En caso de aplicar)*

**Vidas Útiles y Valores Residuales:** *al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva. (En caso de aplicar)*

**Deterioro de Activos No Corrientes:** *la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente. (En caso de aplicar)*

**Impuestos Diferidos:** *Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros. (En caso de aplicar)*

#### **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

##### **4.1 Factores de Riesgo**

*La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
*Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros*  
**31 de diciembre de 2019**  
*(En dólares de los Estados Unidos de América–US \$)*

---

**4.2 Riesgos propios y específicos:**

**i. Riesgos de tipo de cambios**

*La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

**4.3 Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**i. Riesgo de interés**

*La Compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la Compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.*

**ii. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

**iii. Riesgo de inflación liquidez**

*Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.*

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, excepto por la situación del País se ha visto muy afectada por la Pandemia causado por el Covid-19 lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas, la Administración ha manifestado que la empresa seguirá con el principio de negocio en marcha, y mantendrá una política de control de las causas y efectos económicos que eventualmente podría afectar a la empresa.*

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
*Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros*  
**31 de diciembre de 2019**  
*(En dólares de los Estados Unidos de América-US \$)*

---

**5.1 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros de la compañía SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*



---

*Ing. César Gía*  
**GERENTE GENERAL**



---

*Leda. María Acaro*  
**CONTADORA**

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	66.953,81	7.573,68
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>66.953,81</b>	<b>7.573,68</b>

Banco Pichincha	65.879,77	6.499,64
Banco Pacífico cta. 07884478	1.074,04	1.074,04
<b>Total Bancos</b>	<b>66.953,81</b>	<b>7.573,68</b>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	633.655,31	1.100.433,56
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>633.655,31</b>	<b>1.100.433,56</b>

Clientes No Relacionados	481.772,89	
Juicio Sercoel	151.882,42	
Total de Cuentas y Documentos por cobrar	633.655,31	
<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>633.655,31</b>	<b>1.100.433,56</b>

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Otras Cuentas por Cobrar, Accionistas, Socios</b>		
Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	5.397,16	-
<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>	<b>5.397,16</b>	<b>-</b>

**Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	-	755,20
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>755,20</b>

SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIO S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

**Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	34.824,92	23.071,41
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>34.824,92</b>	<b>23.071,41</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>40.222,08</b>	<b>23.826,61</b>

**9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	35.075,88	18.585,54
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	14.289,93	-
Otros	30.000,00	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>79.365,81</b>	<b>18.585,54</b>

**10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

dic-19

dic-18

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	250,00	-
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>250,00</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-19

dic-18

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluac	450.000,00	-	450.000,00
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval	127.410,71	17.410,71	110.000,00
Muebles y Enseres	598,00	-	598,00
Equipo de Computación y Software	1.834,82	-	1.834,82
Vehiculos, Equipos de Transportes y Caminero	70.016,09	-	70.016,09
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>649.859,62</b>	<b>17.410,71</b>	<b>632.448,91</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(55.572,17)	(31.114,12)	(24.458,05)
<b>Total Depreciación Acumulada y Deterioro</b>	<b>(55.572,17)</b>	<b>(31.114,12)</b>	<b>(24.458,05)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>594.287,45</b>	<b>48.524,83</b>	<b>607.990,86</b>

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

**PASIVOS CORRIENTES**

**12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	475.576,16	481.475,20
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>475.576,16</b>	<b>481.475,20</b>

**13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

<b>ACCIONISTAS POR PAGAR</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Victoria Figueroa por pagar	30.000,00	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-</b>

<b>OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	6.323,45
<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>6.323,45</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.323,45</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.323,45</b>

**14 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO**

<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	89.758,87	28.601,29
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>89.758,87</b>	<b>28.601,29</b>

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

15 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	59.028,97	40.937,75
Obligaciones con el IESS	946,12	933,24
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	36.116,60	31.436,03
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>96.091,69</b>	<b>73.307,02</b>

16 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	20.000,00	540.531,49
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>540.531,49</b>

17 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	95.397,29	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>95.397,29</b>	<b>-</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	185.000,00	450.000,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>185.000,00</b>	<b>450.000,00</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>185.000,00</b>	<b>450.000,00</b>
Sr. Maurini Barbato	<u>185.000,00</u>	

SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

PATRIMONIO

19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Sra. Verónica Avila	160,00	160,00
Sra. Victoria Figueroa	200,00	200,00
Sr. César Gia	440,00	440,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

20 RESERVAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1.313,92	1.313,92
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.313,92</b>	<b>1.313,92</b>

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

21 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	186.750,32	17.685,05
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(10.692,44)	(10.692,44)
Utilidad del ejercicio	244.738,64	169.065,27
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>420.796,52</b>	<b>176.057,88</b>

CUENTAS DE RESULTADOS

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	1.082.317,67	943.183,20
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.082.317,67</b>	<b>943.183,20</b>

**SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

<b>23 OTROS INGRESOS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>POR REEMBOLSOS DEL SEGURO</b>	-	-
Otros	23.129,83	175.064,06
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>23.129,83</b>	<b>175.064,06</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.105.447,50</b>	<b>1.118.247,26</b>
<b>24 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	237.345,04	633.341,81
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41.639,13	-
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	2.950,75	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.776,78	-
Desahucio	1.942,53	-
Otros	3.091,00	-
<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	29.130,60	-
<b>OTROS GASTOS</b>		
Suministros herramientas materiales y repuestos	248.996,67	1.800,00
Mantenimiento y reparaciones	67.701,22	80.094,18
Seguros y reaseguros primas y cesiones	6.441,64	-
Impuestos contribuciones y otros	11.440,22	-
Otros	24.447,31	-
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>681.902,89</b>	<b>715.235,99</b>

SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

25 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	39.314,56
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	6.922,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	7.147,39
Honorarios, profesionales y dietas	13.466,96	13.705,90
otros	-	1.524,41
<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	1.983,52	24.458,05
<b>OTROS GASTOS</b>		
Promoción y publicidad	-	252,45
Transporte	6.050,00	1.846,43
Consumo de combustible y lubricantes	136,62	689,02
Gastos de viaje	187,05	1.298,72
Gastos de gestión	1.430,70	4.198,98
Arrendamiento operativo	1.750,00	1.734,46
Suministros herramientas materiales y repuestos	1.827,45	1.429,31
Mantenimiento y reparaciones	228,43	2.114,67
Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	3.242,78
Impuestos contribuciones y otros	1.994,08	-
IVA que se carga al costo o gasto	-	0,70
Servicios públicos	335,17	355,32
Otros	90,66	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>29.480,64</b>	<b>110.235,15</b>
26 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	537,48	177,14
Otros	-	19.680,65
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>537,48</b>	<b>19.857,79</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30.018,12</b>	<b>130.092,94</b>

SERVICIOS INDUSTRIALES SEROVIQ S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

27 CONCLIAACION TRIBUTARIA	dic-19	dic-18
Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	393.526,49	272.918,33
<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>393.526,49</b>	<b>272.918,33</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(-) Participación a trabajadores	(59.028,97)	(40.937,75)
(+) Gastos no Deducibles Locales	24.537,97	19.680,65
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>359.035,49</b>	<b>251.661,23</b>
Impuesto a la Renta Causado (25%)	(89.758,87)	(62.915,31)
<b>(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>244.738,64</b>	<b>169.065,27</b>

  
 Ing. Cesar Gía  
**GERENTE GENERAL**

  
 Leda María Acaro  
**CONTADORA**