

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2019 y 2018

ÍNDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estados de flujos de efectivo	9
Nota a los estados financieros	11 en adelante

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENIDO	SIGNIFICADO
La Compañía	Servicios Industriales de Comercio Serviducum Cía. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto de retención en la fuente
IR	Impuesto a la renta
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Nº	Número
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América.



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 12 de Mayo de 2020

A la Junta General de Socios de:

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, que comprenden: estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo; por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo expresan la imagen fiel, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

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.

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de La Compañía de acuerdo con el código de ética y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Responsabilidad de la Administración de La Compañía por los estados financieros

La administración de La Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de La Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados de la contabilidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a La Compañía o de cesar sus operaciones.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de La Compañía.



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

Responsabilidad 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 exista. 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de La Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de supuesto de negocio en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que La Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las notas a éstos, que representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de La Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el mes de noviembre de 2020.

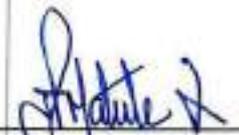
Nexos Auditores Nexaudit Cía. Ltda.

SC.- RNAE N° 942.

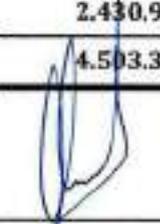
Ing. Com. CPA. Saúl Vázquez León, MCF
Socio - Gerente
Registro CPA 28990

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	3.457	11.705
Activos financieros	3	380.561	227.931
Servicios y otros pagos anticipados		859	3.669
Activos por impuestos corrientes	4	89.234	92.268
<u>Activo no corriente</u>			
Propiedades, planta y equipo	5	4.028.661	4.112.835
Activos por impuestos diferidos	6	596	325
TOTAL ACTIVOS		4.503.368	4.448.735
Pasivo			
<u>Pasivo corriente</u>			
Obligaciones con instituciones financieras		90	90
Otras obligaciones corrientes	8	16.338	63.021
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	9	2.017.061	1.910.997
Otros pasivos corrientes		34.362	40.425
<u>Pasivo no corriente</u>			
Provisiones por beneficios a empleados	10	4.579	4.267
TOTAL PASIVO		2.072.430	2.018.800
Patrimonio neto			
Capital	11	2.400.000	2.400.000
Reservas		35.315	35.315
Otros resultados integrales	12	1.432	609
Resultados acumulados		(5.989)	-
Resultados del ejercicio		180	(5.989)
TOTAL PATRIMONIO		2.430.938	2.429.935
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.503.368	4.448.735



 Ing. Johnny Matute Zamora
Gerente

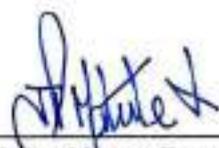


 Ing. Carlos Bermeo Calle
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de servicios		265.744	321.132
Otros ingresos		-	495
Ventas netas		265.744	321.627
Utilidad bruta en ventas		265.744	321.627
Gastos de venta	13	(96.916)	(117.523)
Gastos Administrativos	14	(74.985)	(93.304)
Gastos financieros	15	(92.247)	(86.056)
Otros gastos		(1.301)	(2.085)
Resultado del ejercicio antes de impuestos		294	22.659
15% participación trabajadores	16	(44)	(3.399)
Impuesto a la renta causado	16	(341)	(25.574)
Resultado del ejercicio después de impuestos		(91)	(6.314)
(+) ingreso por impuesto diferido		271	325
Resultado del ejercicio después de impuestos diferidos		180	(5.989)
Componentes del otro resultado integral		823	812
Resultado integral del ejercicio después de impuestos		1.003	(5.177)



Ing. Johnny Matute Zamora
Gerente



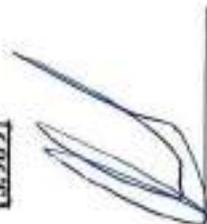
Ing. Carlos Bermeo Calle
Contador

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Reservas		Otros Superávit por revaluación -		Ganancia neta del período	(-) pérdida neta del período	Total Patrimonio
	Capital	Reserva legal estatutaria, otras	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	(-) pérdidas acumuladas			
Saldo inicial 01 enero 2018	2.400.000	11.191	11.190	[203]	129.345	-	2.551.523
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		6.467	6.467		(12.935)		(1)
Distribución de dividendos					(116.410)		(116.410)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				812		(5.989)	(5.177)
Saldo inicial 31 diciembre 2018	2.400.000	17.658	17.657	609	-	(5.989)	2.429.935
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						(5.989)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				823		180	1.003
Saldo final 31 diciembre 2019	2.400.000	17.658	17.657	1.432	(5.989)	180	2.430.938


Ing. Johnny Mabute Zamora
Gerente


Ing. Carlos Bermeo Calle
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(8.249)	6.822
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8.249)	(13.990)
Clases de cobros por actividades de operación	117.794	479.004
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	114.761	479.004
Otros cobros por actividades de operación	3.034	-
Clases de pagos por actividades de operación	(99.579)	(340.927)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(20.843)	(191.154)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(62.389)	(21.489)
Otros pagos por actividades de operación	(16.347)	(128.284)
Intereses pagados	(67)	(86.056)
Impuestos a las ganancias pagados	(25.574)	(66.012)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(823)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	20.813
Pagos de préstamos	-	(77.778)
Dividendos pagados	-	(116.410)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	215.000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(8.249)	6.822
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11.705	4.883
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>3.457</u>	<u>11.705</u>

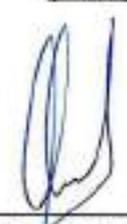
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE
EFECTIVO.
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	294	22.659
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	87.862	56.333
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	84.174	84.174
Ajustes por gastos en provisiones (beneficios sociales)	3.801	(6)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(70)	(25.574)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(44)	(3.399)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	1.137
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(96.404)	(92.982)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(152.629)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	17.634
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.810	(1.490)
(Incremento) disminución en otros activos	2.763	32.851
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(15.005)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(40.523)	(11.134)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(15.712)	(11.428)
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>106.887</u>	<u>(104.409)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(8.249)</u>	<u>(13.990)</u>



Ing. Johnny Matute Zamora
Gerente



Ing. Carlos Bermeo Calle
Contador

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1. INFORMACIÓN GENERAL**

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.- Fue constituida el 14 de Abril de 2009, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 276 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Mayo de 2009, bajo el N°270, en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

La última reforma a los estatutos fue realizada el 06 de Noviembre de 2013, con la resolución de la Superintendencia de Compañías N° 997, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Junio de 2014, para el aumento de capital.

Su principal actividad es la compra y arrendamiento de bienes inmuebles. Podrá con otras compañías similares, crear sucursales en otras ciudades del Ecuador y en general realizar todos los actos permitidos por la Legislación ecuatoriana y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía. Actividades inmobiliarias. Compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; Incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por períodos largos, en general por meses o por años.

El domicilio principal de La Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la avenida Huayna Cápac N° 1-84 y Pfo Bravo.

1.1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- En las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad están los supuestos y estimados como el deterioro de cartera, vida útil de PPE y estimación de Jubilación y Desahucio.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2019 han sido emitidos de manera preliminar con la autorización del Directorio de La Compañía, para posteriormente ser puestos a consideración de la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

La Compañía clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Moneda Funcional

La moneda funcional de La Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2017	(0,20%)
2018	0,27%
2019	(0,07%)

Partes relacionadas

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

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

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.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- 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 éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

1.2. NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Son medidos inicialmente a su valor razonable (reconocido en activo o pasivo), más cualquier costo atribuible a la transacción. Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía mantuvo activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas por cobrar clientes: Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su valor nominal. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Cuentas por cobrar a Compañías y partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por arriendos por cobrar, se registra su valor nominal y no genera intereses.

Deterioro de cuentas por cobrar.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una estimación, para efectos de

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, realiza la estimación para el deterioro de las cuentas por cobrar, anualmente.

Baja de activos y pasivos financieros.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a trabajadores y proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como las retenciones que le han efectuado por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara.

Impuesto a la renta

Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de La Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias impositivos.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de La Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes.- Un cambio en las tasas o en las normativas fiscales, una reestimación de la recuperabilidad de los activos

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

por impuestos diferidos; o un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo, son los que reconocerán al impuesto diferido en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingresos o gastos y se incluyen en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos	Vida útil años (promedio)	Deprec. %
Edificios	20	5
Vehículos	5, 6 y 7	20, 16,67 y 14,29

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

Revaluación.- Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros a corto plazoObligaciones con instituciones financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés.

Otras obligaciones corrientes

Comprende las obligaciones con las entidades gubernamentales, como el Servicio de Rentas Internas, IESS, obligaciones laborales y pago de dividendos.

Obligaciones laborales.- Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que La Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Existen beneficios de corto plazo, aquellos que se esperan liquidar totalmente en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Y los beneficios que se esperan liquidar en el largo plazo. Estos beneficios son reconocidos en los resultados del período que se informa en la medida en que se devengan. La legislación laboral ecuatoriana vigente establece los siguientes beneficios laborales:

1. Participación laboral: Corresponde al 15% de participación que los empleados tienen sobre las utilidades líquidas (diferencia entre ingresos y gastos de cada período contable) reportadas por los empleadores. En el presente período La Compañía registra pérdidas, motivo por el cual no procede dicha distribución.
2. Vacaciones: Los empleados que presten sus servicios por más de 12 meses, tienen derecho a gozar anualmente de 15 días de descanso que serán remunerados por el empleador.
3. Otros beneficios a corto plazo: La décimo tercera remuneración, el décimo cuarto sueldo, los fondos de reserva y otros beneficios laborales a corto plazo se reconocen mensualmente en los resultados del período que se informa. Estos beneficios son cancelados en las fechas exigibles de pago establecidas en legislación laboral vigente.

Dividendos - La distribución de dividendos a los socios de La Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los socios resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

Cuentas por pagar a partes relacionadas

Corresponden a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:

- a) Comerciales, se registran a su valor inicial y posteriormente a su costo nominal, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.
- b) Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, devengan intereses y se liquidan en el corto plazo.

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Pasivo a largo plazo.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Provisiones.- Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión.

Provisión para jubilación patronal y desahucio

Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

Para este estudio La Compañía contrata a la empresa especializada y debidamente calificada por los organismos de control, Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, valor que se encuentra registrado en el Registro Mercantil.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Reserva Facultativa

La ley faculta o permite que de las utilidades líquidas del ejercicio la empresa destine un valor para formar la reserva especial o facultativa. La Junta General decide el porcentaje y el fin específico de este fondo.

Otros resultados integrales (ORI)

Reflejan el efecto neto por ganancias y pérdidas actuariales.

Reconocimiento de ingresos

La entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma sólo cuando se cumplan todos los criterios siguientes:

- las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- la entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- la entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

- el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará sólo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, La Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades del 25% y 22% en los años 2019 y 2018; y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en el impuesto definitivo.

1.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.**- El valor presente de las provisiones para obligaciones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- **Estimación de vidas útiles de propiedad, planta y equipo.**- La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1.4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

Factores de riesgos financieros.- La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.-** Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes, nuevos productos y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de liquidez.-** Las principales fuentes de liquidez de La Compañía, son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales ordinarias y préstamos bancarios.
Para administrar la liquidez de corto plazo, la compañía utiliza flujos de caja, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la Administración, con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.
- **Riesgo de capital.-** El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de crédito.-** Surge de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Respecto a la exposición de crédito a los clientes, el departamento de crédito mantiene políticas, manuales y herramientas tecnológicas en la concesión de cupos de crédito, que minimizan los riesgos de recuperación de crédito.
- **Riesgo de tasa de interés.-** Existe una baja volatilidad de las tasas en el mercado ecuatoriano, según lo publica el Banco Central:

1. TASAS DE INTERÉS ACTIVAS EFECTIVAS VIGENTES PARA EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO, PÚBLICO Y POPULAR Y SOLIDARIO			
Tasas Referenciales		Tasas Máximas	
Tasa Activa Efectiva Referencial para el segmento:	% anual	Tasa Activa Efectiva Máxima para el segmento:	% anual
Productivo Corporativo	9.18	Productivo Corporativo	9.35
Productivo Empresarial	9.92	Productivo Empresarial	10.21
Productivo PYMES	10.88	Productivo PYMES	11.85
Productivo Agrícola y Ganadero**	8.48	Productivo Agrícola y Ganadero**	8.55
Comercial Ordinario	8.67	Comercial Ordinario	11.88
Comercial Prioritario Corporativo	8.68	Comercial Prioritario Corporativo	9.23
Comercial Prioritario Empresarial	9.78	Comercial Prioritario Empresarial	10.21
Comercial Prioritario PYMES	10.95	Comercial Prioritario PYMES	11.55
Consumo Ordinario	18.27	Consumo Ordinario	17.30
Consumo Prioritario	16.74	Consumo Prioritario	17.30
Educativo	9.46	Educativo	9.50
Educativo Social ³	9.51	Educativo Social ³	7.50
Vivienda de Interés Público	6.74	Vivienda de Interés Público	4.89
Inmobiliario	10.14	Inmobiliario	11.58
Microcrédito Agrícola y Ganadero**	19.26	Microcrédito Agrícola y Ganadero**	20.97
Microcrédito Minorista ^{1*}	25.00	Microcrédito Minorista ^{1*}	28.50
Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	23.41	Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	25.50
Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{1*}	20.18	Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{2*}	28.50
Microcrédito Minorista ^{2*}	27.60	Microcrédito Minorista ^{2*}	30.50
Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	22.88	Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	27.50
Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{2*}	20.86	Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{2*}	25.50
Inversión Pública	8.51	Inversión Pública	8.83

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente, con las entidades detalladas. La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos:

Entidad financiera	2019	2018
Banco Bolivariano C.A.	AAA / AAA-	AAA- / AAA-
Banco Del Austro S.A.	AA / AA+	AA / AA+

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre, se presenta los siguientes saldos:

	2019	2018
Caja	113	138
Banco Bolivariano Cta. 4005022346	800	9.439
Banco Austro Cta. 2000359893	<u>2.544</u>	<u>2.128</u>
Total	3.457	11.705

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre, se encuentran los siguientes saldos:

	2019	2018
Importadora Comercial El Hierro	160.000	160.000
Cuentas por cobrar clientes relacionados (1)	206.649	54.020
Arriendos Por Cobrar	4.154	4.154
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>9.757</u>	<u>9.757</u>
Total	380.561	227.931

(1) Las cuentas por cobrar clientes, corresponden por servicios de arriendos a sus relacionada, no genera costo financiero.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos:

	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	49.736	47.676
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	<u>39.498</u>	<u>44.592</u>
Total	89.234	92.268

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes movimientos:

	Saldo 31 Dic 2018	Adiciones	Saldo 31 Dic 2019
Terrenos	2.747.148	-	2.747.148
Edificios	1.885.391	-	1.885.391
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	893	-	893
Subtotal	4.633.431	-	4.633.431
(-) Depreciación acumulada	(520.596)	(84.174)	(604.771)
Total	<u>4.112.835</u>	<u>(84.174)</u>	<u>4.028.661</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, se encuentran los valores de USD 596 y USD 325 respectivamente, originados por la provisión de jubilación y desahucio.

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se encuentra los siguientes saldos:

	2019	2018
Con la administración tributaria (1)	6.946	41.407
Con el IESS	707	3.155
Por beneficios de ley a empleados (2)	<u>8.685</u>	<u>18.459</u>
Total	<u>16.338</u>	<u>63.021</u>

(1) Al 31 de Diciembre, las obligaciones tributarias, se muestran de la siguiente manera:

	2019	2018
Retenciones en la fuente	(82)	6.806
IVA Cobrado	3.432	3.488
IVA Retenido a proveedores	3.255	5.540
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>341</u>	<u>25.574</u>
Total	<u>6.946</u>	<u>41.407</u>

(2) Al 31 de Diciembre, los beneficios de ley a empleados, se muestran de la siguiente manera:

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	4.226	12.017
Décimo tercer sueldo *	622	1.893
Décimo cuarto sueldo *	690	773
Fondo de reserva	(295)	378
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>3.443</u>	<u>3.399</u>
Total	<u>8.685</u>	<u>18.459</u>

(*) Durante el período, presentan los siguientes movimientos:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>
Saldo inicial 01 Enero	1.893	773	172	591
Pagos (-)	3.289	1.640	2.183	1.766
Provisiones	2.018	1.557	3.904	1.930
Ajustes (+ o -)				18
Saldo final 31 Diciembre	<u>622</u>	<u>690</u>	<u>1.893</u>	<u>773</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos, los mismos que no tienen fecha de vencimiento.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Fecha pagaré	Interés	Garantía
Préstamos Matute Zamora Fernando	77.224	77.224	01/01/2015	8%	Pagaré
Préstamo Matute Zamora Alexandra	396.805	396.805	01/01/2015	8%	Pagaré
Préstamo Zamora Cabrera Bertha	1.340.716	1.340.716	01/01/2015	5%	Pagaré
Cuentas Por Pagar Varias (*)	<u>202.316</u>	<u>96.252</u>			
Total	<u>2.017.061</u>	<u>1.910.997</u>			

(*) Corresponde a la provisión de intereses de los préstamos recibidos por los socios.

9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	Jubilación Patronal	Desahucio	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo inicial 01 Enero	3.133	1.134	3.241	1.032
Pagos (-)	-	99	-	-
Provisiones	264	146	387	102
Ajustes (+ o -)			(495)	-
Saldo final 31 Diciembre	3.397	1.182	3.133	1.134
Total de Beneficio	4.579		4.267	

Al 31 de Diciembre de 2019, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activos,

Las suposiciones principales utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio, son las siguientes:

Tabla de mortalidad	Jubilac. tablas biométricas de exper. ecuat. IESS 2020	Desahucio
Tasa de rotación promedio	10,90%	10,90%
Tasa de descuento promedio	8,21%	8,21%
Tasa de incremento salarial	3,00%	3,00%
Costos financieros	242	79
Costo laboral por servicio	695	217
Pérdida o ganancia actuarial	(673)	(150)

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre la conformación del capital de La Compañía está compuesto por 2.400.000 participaciones sociales, las mismas que tienen un valor nominal de USD. 1,00 y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Valor	Participación
Zamora Cabrera Bertha	1.200.000	50%
Matute Zamora Pedro Rodrigo	240.000	10%
Matute Zamora Jhonny Patricio	240.000	10%
Matute Zamora Carlos Luis	240.000	10%
Matute Zamora Pablo Fernando	240.000	10%
Matute Zamora Bertha Alexandra	240.000	10%
Total	2.400.000	100%

11.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se presentan los valores de USD 1.432 y USD 609 respectivamente, corresponden a las ganancias y pérdidas actuariales acumuladas.

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****12.- GASTOS DE VENTAS**

Durante el período los gastos de ventas han sido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Promoción y publicidad	-	1.000
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	179	178
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.992	2.425
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1.831	25
Dep. Propiedades, planta y equipo	84.174	84.174
Otros gastos	<u>8.740</u>	<u>29.720</u>
Total	<u>96.916</u>	<u>117.523</u>

13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes movimientos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36.218	47.850
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.016	8.694
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.801	5.320
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.657	1.200
Impuestos, contribuciones y otros	23.101	30.160
Otros gastos	<u>192</u>	<u>80</u>
Total	<u>74.985</u>	<u>93.304</u>

14.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre los gastos financieros se presentan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	92.181	85.978
Comisiones	<u>67</u>	<u>78</u>
Total	<u>92.247</u>	<u>86.056</u>

15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, La Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a renta lo determina según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC20-000032, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2019, cuyo plazo de presentación es hasta el mes de Noviembre del 2020, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el período 2019.

16.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año del 2019 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en la nota No 3 y 9.

Durante el período 2019, se presenta el detalle de las siguientes transacciones entre relacionados:

	Sueldos	Ventas	Compras	Núm. transacc.
Socios	12.000		89.731	30
Compañías relacionadas		265.744	49	19
Total	<u>12.000</u>	<u>265.744</u>	<u>89.780</u>	<u>49</u>

17.- CUMPLIMIENTO DE REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN

Según resolución de La Superintendencia de Compañías No. SCVS-DSC-2018-0041 publicada en el Registro Oficial, Segundo Suplemento N° 396, de Diciembre 28 de 2018 resuelve "Expedir las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos", el mismo que contiene 51 artículos, entre ellos en el artículo 5 expone:

"Art. 5.- Los procedimientos de prevención para el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, que adopte el sujeto obligado, deben permitir:

5.1 Identificar al cliente, conocer y verificar su información con el objeto de establecer el perfil, y determinar si el volumen de operaciones guardan relación con la información que haya proporcionado.

5.2 Identificar al colaborador, verificar su información y establecer un perfil, en base a su patrimonio declarado, para determinar si sus ingresos guardan relación con la información entregada.

5.3 Identificar a sus socios/accionistas, verificar su información y establecer un perfil, en base a sus patrimonios declarados, para determinar si su información financiera guarda relación con las inversiones realizadas en la compañía.

5.4 Identificar al proveedor y verificar su información.

5.5 Identificar al corresponsal y verificar su información.

5.6 Detectar operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas para reportarlas oportunamente y con los sustentos del caso a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFF).

SERVICIOS INDUSTRIALES DE COMERCIO SERVIDUCOM CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

5.7 *Enviar a la Unidad de Análisis Financiero y Económico los reportes previstos por Ley, conforme con los lineamientos emitidos por dicha institución para el efecto.*

5.8 *Establecer los mecanismos que utilizará la compañía para conservar la información generada por el cumplimiento a la presente norma, así como identificar a los responsables de mantenerla.*

5.9 *Atender los requerimientos de información formulados por autoridades competentes*.*

Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía está en proceso de implementación de los controles establecidos por los entes reguladores externos.

18.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades de control externo.- Durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante el período de auditoría emitimos recomendaciones como auditores externos independientes, las mismas que se han sido implementadas por parte de la administración.

Eventos posteriores.- La administración de La Compañía considera que entre Diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 12 de Mayo del 2020 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para La Compañía, por tal razón no están reveladas.