

CARTA DE REPRESENTACION GENERAL PARA LA AUDITORIA

**SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.**

Quito, 11 de Abril, 2019

Señores
Ing. Paúl Fernández Cáceres
Quito.-

Estimados señores:

Esta carta la proporcionamos a Uds. en relación con su auditoría del balance general de SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A. al 31 de diciembre de 2018 y de los correspondientes estados de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo comprendido desde el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, con el propósito de expresar una opinión de si los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, y sus flujos de efectivo de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. Les confirmamos que somos responsables de la presentación razonable en dichos estados financieros.

Les confirmamos, según nuestro leal saber y entender hasta la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones hechas a ustedes durante su auditoría:

1. Los estados financieros antes mencionados se presentan razonablemente de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
2. Hemos proporcionado a ustedes todos los registros contables - financieros y datos relacionados.
3. No han habido comunicaciones de entidades regulatorias originadas en incumplimientos o deficiencias en las prácticas de informe financiero.
4. No existen transacciones importantes que no hayan sido apropiadamente contabilizadas en los registros contables que soportan los estados financieros.

5. No han existido-
 - a) Fraude que involucre a la gerencia o los empleados quienes tienen roles importantes en el control interno.
 - b) Fraude que involucre a empleados y otros, que pudiera tener un efecto importante en los estados financieros.
6. La Compañía no tiene planes o intenciones que puedan afectar de manera importante el valor o la clasificación de los activos y pasivos.
7. Se ha revelado y registrado adecuadamente lo siguiente en los estados financieros:
 - a) Transacciones con partes relacionadas, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, convenios de arrendamiento y garantías (verbal o escrita), y los montos a pagar o a cobrar a partes relacionadas.
 - b) Garantías, verbales o escritas bajo las cuales, la Compañía es acreedora de contingencias.
 - c) Estimaciones importantes y materiales requeridas, las cuales han sido reveladas de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
9. No han ocurrido-
 - a) Incumplimientos o posibles incumplimientos de leyes o reglamentos, cuyo efecto deba ser considerado para revelarse en los estados financieros, o que representen la base para registrar una contingencia de pérdida.
 - b) Litigios pendientes o amenazados, reclamos, glosas o sentencias no ejecutoriadas cuyo efecto deba ser acumulado o revelado en los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
 - c) Todos los asuntos importantes cuyo efecto deba registrarse, exponerse o revelarse en los estados financieros han sido consultados a nuestros asesores legales y tributarios, Estudio Jurídico Olmedo Cisneros & Asociados.
 - d) Otros pasivos o pérdidas y ganancias contingentes (incluyendo las garantías verbales), que deban acumularse o exponerse de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
10. La Compañía ha cumplido satisfactoriamente con sus obligaciones fiscales en materia de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado, retenciones en la

fuente, y demás obligaciones formales para la retención y declaración de dichos impuestos y retenciones.

11. La Compañía tiene títulos de propiedad satisfactorios de todos los activos que posee, y no existen cargas o gravámenes sobre tales activos ni se ha dado en prenda ningún activo.
12. La Compañía ha cumplido con todos los términos de acuerdos contractuales que podrían tener un efecto importante en los estados financieros, en caso de incumplimiento de los mismos.
13. Los libros y documentos de contabilidad que fundamentan los estados financieros reflejan con precisión y razonablemente, en lógico detalle, las transacciones de la Compañía.
14. Con posterioridad a la fecha del balance general (31 de diciembre de 2018), no han ocurrido hechos o transacciones que requieran de un ajuste a los estados financieros o revelación en los mismos.

Atentamente,

Macarena Zará

MACARENA DIANA ZARA GUERRERO

CI: 1710671396

GERENTE GENERAL

**SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los asuntos descritos en las bases para la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión calificada

Esta fue nuestra primera auditoría de los estados financieros de la Compañía y el alcance de nuestro trabajo, conforme las Normas de Auditoría, no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente si las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF han sido aplicadas uniforme y consistentemente. En razón de estas circunstancias, no nos fue posible determinar la razonabilidad y comparabilidad de ciertos los saldos iniciales y los efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros adjuntos derivados de estas situaciones.

Economía ecuatoriana

Los efectos de los cambios en la economía ecuatoriana, y las reformas adoptadas por el Gobierno han generado en todos los sectores económicos una disminución de sus operaciones, los expertos consideran que esta situación se mantendrá en el mediano plazo. En el caso de la Compañía Servicios de Administración Integral SEFIL S.A. las situaciones antes indicadas podrían afectar la situación financiera, liquidez y rentabilidad de la Compañía.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de la Contabilidad que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno de la Compañía y juntos con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha que se presenta con fines comparativos, no fueron auditados por otros auditores, debido a que no tenían la obligación legal.



Ing. Paúl Fernández Cáceres
RNAE. 1028
25 de abril de 2019
Quito, Ecuador

SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

**SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	(5)	20,144	27,649
Activo financiero	(6)	19,401	23,107
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(7)	893	1,003
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(8)	40,767	41,237
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	(9)	7,976	3,360
Total activos corrientes		89,180	96,356
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo	(10)	5,886	5,409
Total activos no corrientes		5,886	5,409
Total activos		95,066	101,765
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	(11)	37,544	55,831
Obligaciones con instituciones financieras	(12)	12,348	15,075
Impuestos corrientes	(14)	13,407	14,070
Beneficios a los empleados	(13)	4,097	3,346
Total pasivos corrientes		67,396	88,323
Total pasivos		67,396	88,323
Patrimonio:			
Capital	(15)	5,000	5,000
Reservas	(16)	1,423	-
Resultados acumulados	(17)	21,248	8,442
Total patrimonio		27,671	13,442
Total patrimonio y pasivos		95,066	101,765

Macarena Zara

Macarena Zara
Representante Legal

Vanessa Rodríguez

Vanessa Rodríguez
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

**SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)**

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos por actividades ordinarias			
Prestación de servicios		54,300	39,105
Ingresos por compra de cartera		79,602	130,678
Otros ingresos de actividades ordinarias		297	749
Total Ingresos		134,198	170,532
Gastos de administración			
Gastos de administración	(19)	(43,186)	(88,560)
Gastos de venta		(67,305)	(61,821)
Gastos financieros	(20)	(1,465)	(2,103)
Otros gastos		(153)	-
Participación a trabajadores		(3,313)	(2,707)
Reserva legal		-	-
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		18,775	15,341
Impuesto a las ganancias corriente	(14)	(4,546)	(4,866)
Impuesto a las ganancias diferido	(15)	-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan		14,229	10,475
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas		-	-
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		14,229	10,475

Macarena Zara

Macarena Zara
Representante Legal

Vanessa Rodríguez

Vanessa Rodríguez
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

Notas	Resultados acumulados		Utilidad / Perdida netra del ejercicio	Subtotal resultados acumulados	Total patrimonio neto
	Capital social	Reservas			
Saldo al 31 de diciembre de 2016	5,000	-	(2,033) *	(2,033)	2,967
Transferencia a resultados acumulados	-	-	(2,033)	2,033 *	-
Resultado integral total del año	-	-	10,475	10,475	10,475
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5,000	-	(2,033)	10,475	8,442
Transferencia a resultados acumulados	-	-	10,475	(10,475)	-
Constitución de reserva legal	-	1,423	-	(1,423)	-
Resultado integral total del año	-	-	14,229	14,229	14,229
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5,000	1,423	8,442	12,806	21,248
					27,671

Macarena Zava
 Representante Legal

Vanessa Rodríguez
 Contadora General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

**SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)**

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes		134,198
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(110,645)
Intereses (pagados) ganados, netos		(1,465)
Otros (egresos) ingresos, netos		(24,761)
		(2,673)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la venta de propiedades, planta y equipos		(2,105)
		(2,105)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras		(2,727)
		(2,727)
Aumento (Disminución) neto de efectivo		(7,505)
Efectivo al inicio del año		27,649
Efectivo al final del año	(5)	20,144

Macarena Zara

Macarena Zara
Representante Legal

Vanessa Rodríguez

Vanessa Rodríguez
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL
SEFIL S.A.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018
Resultado integral total del año		14,229
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	(10)	1,628
Provisión para participación a trabajadores	(12)	3,313
Provisión para impuesto a las ganancias		4,546
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) en cuentas por cobrar clientes no relacionados		-
(Aumento) Disminución en otros activos corrientes		(6,682)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar		(26,342)
Aumento en cuentas por pagar proveedores relacionados		-
Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes		-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación		(9,307)

Macarena Zara

Macarena Zara
Representante Legal

Vanessa Rodríguez

Vanessa Rodríguez
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.
- **RUC de la entidad.**
1792679443001
- **Domicilio de la entidad.**
Sergio Játiva N33-99 y José Bosmediano, Edificio Kandalama, 4to Piso, oficina 14
- **Forma legal de la entidad.**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

Servicios de Administración Integral SEFIL S.A. es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida mediante escritura pública de junio 7 de 2016, cuyo domicilio principal está en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador.

El objeto social principal de la Compañía es desarrollar actividades administrativas y de apoyo a oficinas, así como también podrá comprender las etapas de producción de bienes y servicios, asesoramiento de la actividad antes mencionada.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Medición de los valores razonables.

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 la 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.

Cuando se utilizan técnicas de valorización 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 comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde 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.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

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 no obtenidas de datos observables en el mercado.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

- a. Las siguientes Normas serán vigentes a partir del año 2018:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16 - "Arrendamientos" (Emitida en enero 2016) (*)	01-ene-2019
NIIF 17 - "Contratos de seguros" (Emitida en junio 2017) (*)	01-ene-2021

NIIF 9 "Instrumentos financieros".

En julio de 2014 fue emitida la versión final de la NIIF 9 "Instrumentos Financieros", reuniendo todas las fases del proyecto del IASB para reemplazar NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y medición. Esta norma incluye nuevos requerimientos basados en principios para la clasificación y medición, introduce un modelo más prospectivo de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas.

Las Compañías tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el riesgo crediticio propio para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de NIIF 9. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes".

Es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Se trata de un proyecto conjunto con el FASB para eliminar diferencias en el reconocimiento de ingresos entre IFRS y US GAAP. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de la NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Además requiere revelaciones más detalladas. Se permite su aplicación anticipada.

En septiembre de 2015, el IASB aplazó la fecha efectiva de la NIIF 15 en un año, es decir, al 01 de enero de 2018.

() Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.*

La Administración de la Compañía considera que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas aplicables a la Compañía, no generan impactos significativos en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6. Efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez en caja y bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.7. Inversiones corrientes.

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición en:

- A valor razonable con cambios en resultados.- En este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo con cambios en resultados.

- Disponibles para la venta.- En este grupo contable se registran los activos que fueron adquiridos con el propósito de venderse en el corto plazo. Se miden al valor razonable y las actualizaciones se llevan al patrimonio como otros resultados integrales.
- Mantenidas hasta el vencimiento.- En este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

2.8. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, cobros, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

En las cuentas por cobrar clientes con vencimientos no superiores a un año, que no poseen un interés contractual (explícito) y cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, no se incluye costo financiero ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En las cuentas por cobrar con vencimientos superiores a un año, el costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.9. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, cobros, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

En las otras cuentas por cobrar con vencimientos no superiores a un año, que no poseen un interés contractual (explícito) y cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, no se incluye costo financiero ya que el efecto de no actualizar los

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

flujos de efectivo no es significativo.

2.10. Muebles y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. - los muebles, vehículos y equipos, se miden al costo, el cual que 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 y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - los muebles, vehículos y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles se han estimado como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>
Equipos de computación	3 años (*)
Equipo de oficina	10 años (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, el valor residual asignado es del 10% del valor del activo.

2.11. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, pagos y costo financiero.

En las cuentas por pagar proveedores con vencimientos no superiores a un año, que no poseen un interés contractual (explícito) y cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, no se incluye costo financiero ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En las cuentas por pagar proveedores con vencimientos superiores a un año, el costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.12. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta e Impuesto a la salida de divisas sobre todas las operaciones transacciones monetarias que se realicen al exterior con o sin intervención de las instituciones del sistema financiero incluyendo compensaciones internacionales.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa del impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende al 22% respectivamente. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

2.13. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros. - un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros. - un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.14. Patrimonio.

Capital. - en este grupo contable se registra el monto asignado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos de impuestos diferidos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles; nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales no se han determinado un destino definitivo.

2.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción y los costos

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios. - en este grupo contable se registran las ventas de servicios de consultoría. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.16. Costos y gastos.

Costos de prestación de servicios. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.17. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudiesen afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.18. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Notas 6, **¡Error! No se encuentra el origen de la referencia.** y 21), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre 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.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los índices de liquidez fueron de 0.325 y 0.313 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los índices de deuda respecto al patrimonio neto fueron de 174.44% y 657.06% respectivamente.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene obligaciones u operaciones

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

de crédito.

Riesgo de tasa de cambio. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio. - los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos 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:

Provisión por deterioro de inversiones corrientes. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inversiones, corrientes comparando el saldo en libros y el valor del mercado o valor recuperable teniendo en cuenta la calificación de riesgo del banco o institución financiera en donde se encuentran invertidas; cuando el valor en libros excede el valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período 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 período.

El saldo de la cuenta "Cartera Comprada", asciende a \$19,617.50 (20% del total del activo), este corresponde a 239 operaciones, cabe indicar que la SEFIL debe evaluar el riesgo de incobrabilidad aunque dicha cartera fue comprada con un importante descuento.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer 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.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período 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 diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

5. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja y fondos en custodia	17	9,479
Bancos	20,127	18,171
	<u>20,144</u>	<u>27,649</u>

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cartera comprada	19,401	23,107
	<u>19,401</u>	<u>23,107</u>

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas y documentos por cobrar varias	893	1,003
	<u>893</u>	<u>1,003</u>

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

8. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a proveedores	(1)	40,767	41,145
		<u>40,767</u>	<u>41,145</u>

- (1) Corresponde principalmente, cuarenta mil dólares (\$40,000) al anticipo entregado para la adquisición del 20% de los derechos y acciones de un inmueble ubicado en la manzana F de la calle Ramón Pinto, entre las prolongaciones de las calles Catacocha y Cariamanga, Parroquia Sucre, cantón y provincia Loja.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario IVA	7,976	3,360
	<u>7,976</u>	<u>3,360</u>

10. PROPIEDAD Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Propiedad y equipos, neto:</u>		
Maquinaria y Equipo	4,127	2,335
Equipo de Computación	1,759	3,074
	<u>5,886</u>	<u>5,409</u>
<u>Propiedad y equipos, costo:</u>		
Maquinaria y Equipo	4,561	2,456
Equipo de Computación	4,383	4,383
	<u>8,944</u>	<u>6,839</u>

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Propiedad y equipos, depreciación:

Maquinaria y Equipo	434	121
Equipo de Computación	2,624	1,309
	<u>3,058</u>	<u>1,430</u>
	<u>5,886</u>	<u>5,409</u>

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Total
<u>AL 31 de diciembre de 2018:</u>			
Saldo inicial	2,456	4,383	6,839
Adiciones	2,105	-	2,105
Depreciación	-434	-2,624	-3,058
Saldo final	4,127	1,759	5,886
<u>AL 31 de diciembre de 2017:</u>			
Saldo inicial	2,456	4,383	6,839
Adiciones	-	-	0
Depreciación	-121	-1,309	-1,430
Saldo final	2,335	3,074	5,409

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos corresponden principalmente a saldos con proveedores por compras de bienes y servicios que son utilizados para la operación por US\$ 37,544 y 55,831 respectivamente.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones financieras	12,348	15,075
	<u>12,348</u>	<u>15,075</u>

13. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos corresponden principalmente a saldos por Beneficios de ley a empleados por US\$ 4,097 y 3,346 respectivamente.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

14. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones Fuente	4,942	4,782
Retenciones IVA	6,363	5,783
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2,102	3,505
	<u>13,407</u>	<u>14,070</u>

Impuesto a las ganancias.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI, 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 aplicarán como tarifa del impuesto a la renta el 22% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Conciliación del impuesto a las ganancias

La conciliación del impuesto a las ganancias calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	22,088	18,048
Trabajadores	3,313	2,707
(Más) Gastos no deducibles	1,514	6,777
Amortización perdida ejercicio anterior	0	2,607
Ganancia (pérdida) gravable	20,289	19,512
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	4,464	4,293
Retenciones del impuesto a la renta	-1,086	-787
Anticipo del impuesto a la renta	-1,359	0
Saldo A favor		
Saldo por pagar	2,019	3,505
Crédito Años Anteriores	0	0
Saldo A favor	0	0

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

15. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 5,000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de un valor nominal de 1 dólar cada una.

16. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

18. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros ingresos	297	18
Intereses	297	749
	<u>1,485</u>	<u>767</u>

19. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

_____ Diciembre Diciembre

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	31, 2018	31, 2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17,219	14,861
Aporte a la seguridad social	2,703	1,829
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	3,335	2,582
Depreciaciones	1,628	1,385
Suministros y materiales	158	941
Promoción y publicidad	0	5,000
Mantenimiento y reparaciones	0	15
Impuestos, contribuciones y otros	683	358
Seguros y reaseguros		
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	3,181	1,271
Gastos de viaje	102	11,289
Provisión cuentas incobrables	0	,0
Gastos de gestión	262	384
Otros bienes	4,851	7006
Otros servicios	76,523	103459
	<u>110,645</u>	<u>150,381</u>

20. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Intereses	1441	2103

21. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas, fueron como sigue:

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Cuentas por cobrar</u> <u>clientes relacionados:</u>				
María Elena Bravo Ludeña	Socio	Anticipo venta de inmueble	40,000	40,000
			<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
<u>Cuentas por pagar</u> <u>proveedores relacionados</u>				
Luis Eduardo Palacios Burneo	Socio	Arrendamiento	9,200	9,200
Macarena Diana Zara Guerrero	Socio	Arrendamiento	5,520	0
			<u>14,720</u>	<u>9,200</u>

22. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

La cuenta "Anticipo a Proveedores", presenta un saldo de \$40,766.73 el que está compuesto por un anticipo de \$40,000.00 entregado a Bravo Ludeña María Elena, por una promesa de compra - venta, en marzo 27 de 2017; cabe indicar que, a la fecha de emisión del presente informe, se han cumplido dos años desde la suscripción de la promesa sin que se haya concretado el acuerdo.

23. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INTEGRAL SEFIL S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31, 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero del 2019 y serán puestos a consideración de la junta general de accionistas, la administración considera que no existirán cambios.