



INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS 2019

INDICE

Información general de la empresa

Antecedentes importantes

Cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Políticas contables adoptadas al 2019

Aprobación a los Estados Financieros 2019

Notas a los Estados Financieros

Anexos

Quito, 07 de abril del 2020

A los señores Socios y Junta de Directores

Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda.

Para la presentación de los estados financieros de **Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda.**, correspondientes al año concluido al 31 de diciembre de 2019 se procederá indicando de manera rápida algunos aspectos importantes para su realización, con la finalidad de que sean de mejor manera analizada y evaluada, para la toma de decisiones de la directiva.

Información General

Constitución y operaciones

Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda., (en adelante la “Compañía”) con Ruc **1791344677001** es una compañía constituida en el Ecuador, dedicada a Actividades de Asesoramiento y Consultoría.

Su domicilio principal es Av. 6 de Diciembre 2520 y AV. Orellana, en la ciudad de Quito, Parroquia Ñaquito.

Inicia operaciones en Marzo de 1997 y su actividad principal es Actividades de Asesoramiento y Consultoría.

Capital suscrito

El capital suscrito es de \$ 4.400,00 compuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	%	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL
Rosa María del Carmen Burneo Álvarez	72.72%	3.200	1,00	3.200,00
María Paz Guevara Burneo	27.27%	1.200	1,00	4.400,00
TOTAL	100%	4.400	1,00	4.400,00

Antecedentes Importantes

Situación de Turismo en el Ecuador

La Presente Ejecutiva a lectura a su informe, señalando las actividades de consultoría se han visto afectadas tremendamente por la reducción del gasto público, y resalta que es un gran cambio dado las políticas de inversión reducidas por la recesión que se vivió el año 2019, tasa negativa de 0,2 % según la Cepal. De los meses transcurridos en el 2020, la situación se agrava, pues el riesgo país ha crecido a 4.597 puntos. Mientras el precio del petróleo ha bajado a niveles poco antes vistos.

Estas condiciones han hecho imposible ampliar las actividades de la empresa. A duras penas se han mantenido con mucho esfuerzo, alcanzando a desarrollar pocos proyectos durante el ejercicio 2019.

El mayor esfuerzo se centró en mantener bajos los gastos de la empresa, para poder mantenerse con los ingresos provenientes de los proyectos. La mayoría de capacitación y servicios. Se logró esta restricción del gasto, de modo de que el resultado final, permitió una pequeña utilidad.

En otro tema, se informa que en septiembre se nos devolvió la oficina de Cumbaya que se encontraba alquilada a Niuhom, ya que ellos trasladaron a Quito Norte. Con varias gestiones, se logró alquilar de inmediato, a partir del 1 de octubre a la empresa Reindustrial S.A. Lo cual ha sido de gran beneficio para poder tener un pequeño ingreso, y mantener cubiertos los gastos de condominio.

Cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Declaro que los estados financieros cumplen los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad N° 1 Presentación de estados financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General y Contadora General de la Compañía con fecha 23 de febrero del 2020, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

Base de elaboración

Los estados financieros de la “Compañía”, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Moneda Funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la compañía.

Aprobación a los Estados Financieros 2018

SOLECUTOURS ECUADOR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de **Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2019; los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Las cuentas por cobrar de la compañía y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El valor que se encuentra detallado en el grupo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, corresponde a los montos registrados y conciliados en el extracto bancario de cada una de las cuentas de la compañía mantiene al momento.

Los valores que la compañía mantuvo al cierre del período son los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
EFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS	15.884,00	724,79	15.159,21	2091,53%
TOTAL	15.884,00	724,79	15.159,21	2091,53%

2. Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

El detalle se presenta a continuación:

IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
RETENCIONES EN LA FUENTE POR COBRAR	3.939,90	13.629,90	-9.690,00	-71,09%
IVA POR PAGAR	15,15	-	15,15	100,00%
TOTAL	3.955,05	13.629,90	-9.674,85	-70,98%

3. Propiedad, Planta y Equipo

Los activos están valorados a costo histórico y se encuentran constatados físicamente, el valor de depreciación de los activos se los considera en base a la normativa del Servicio de Rentas Internas, el detalle de cada uno de los grupos los detallo a continuación con su respectiva depreciación acumulada:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
MUEBLES Y ENSERES	16.455,34	16.455,34	-	0,00%
EQUIPOS DE OFICINA	2.272,01	2.272,01	-	0,00%
EQUIPOS DE COMPUTO	16.736,46	14.758,46	1.978,00	13,40%
MAQUINARIA	10.145,62	10.145,62	-	0,00%
VEHÍCULOS	-	20.464,99	-20.464,99	-100,00%
EDIFICIOS	163.049,89	163.049,89	-	0,00%
(-) DEPREC. ACUM. PPE	-74.613,77	-84.847,78	10.234,01	-12,06%
TOTAL	134.045,55	142.298,53	-8.252,98	-5,80%

4. Proveedores y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas son registradas al valor razonable, estos valores no están sujetos al pago de intereses:

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
PROVEEDORES LOCALES	30.118,65	-	30.118,65	100,00%
CREDITOS BANCARIOS	18.644,65	-	18.644,65	100,00%
SOCIOS	79.656,16	128.323,46	-48.667,30	-37,93%
TOTAL	128.419,46	128.323,46	96,00	0,07%

5. Obligaciones Patronales

Las cuentas por pagar patronales se reflejan de la siguiente manera:

BENEFICIOS SOCIALES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
APORTES IESS X PAGAR	420,61	255,15	165,46	64,85%
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	1.458,48	527,08	931,40	176,71%
15% PARTIC. TRABAJADORES X PAGAR	943,51	469,36	474,15	101,02%
TOTAL	2.822,60	1.251,59	1.571,01	125,52%

6. Prestación de Servicios/Margen en Servicios Prestados

Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de las propiedades de bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados.

PRESTACION DE SERVICIOS				
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
SERVICIOS PRESTADOS	118.463,29	72.857,21	45.606,08	62,60%
(-) COSTOS DE SERVIR	112.173,23	69.728,11	42.445,12	60,87%
MARGEN BRUTO	230.636,52	142.585,32	88.051,20	61,75%

7. Patrimonio

Los valores que son derecho de los accionistas y que se acumulan a lo largo de la vida de la compañía se muestran a continuación:

PATRIMONIO				
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
CAPITAL SOCIAL	4.400,00	4.400,00	-	0,00%
RESERVA LEGAL	1.684,94	1.684,94	-	0,00%
GANANCIAS ACUMULADAS	27.305,80	27.305,80	-	0,00%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.250,16	-	1.250,16	100,00%
TOTAL	34.640,90	33.390,74	1.250,16	3,74%

Opinión

Hemos realizado los Estados Financieros de **Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda.** (la “Compañía”) que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Servicios, Proyectos y Consultoría SEPROYCO Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.