

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	75,399	108,812
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	105,984	97,795
Activos por impuestos corrientes	3	8,477	19,706
Otros activos corrientes			
Total activos corrientes		189,860	226,313
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activo por impuesto diferido	3	950	-
Total activos no corrientes		123,988	146,044
TOTAL ACTIVOS		313,848	372,357
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	52,264	91,128
Pasivos por impuestos corrientes	4	15,006	7,314
Provisiones corrientes	6	38,744	54,692
Otros pasivos corrientes	7	-	-
Total pasivos corrientes		106,014	153,134
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Socios - Accionistas	8	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	8	31,640	27,838
Ingresos diferidos	8	-	-
Total pasivos no corrientes		31,640	27,838
TOTAL PASIVOS		137,654	180,973
PATRIMONIO:			
Capital social	9	10,000	10,000
Aportes futuras capitalizaciones	9	-	-
Reservas	10	2,443	2,443
Resultados acumulados	10	163,751	178,941
Total patrimonio		176,194	191,385
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		313,848	372,357
		-	-

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS ORDINARIOS	11	2,253,480	3,161,742
COSTO DE VENTAS	12	1,801,570	2,760,995
UTILIDAD BRUTA		451,910	400,747
Gastos de administración	12	170,609	128,878
Gastos de ventas	12	-	-
Gastos financieros	12	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	12	23,006	27,607
Participación trabajadores	12	38,744	40,691
Utilidad en venta de activos fijos	11	-	-
Otros ingresos ordinarios	11	-	27,011
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		232,359	224,187
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		219,551	230,581
Impuesto a la renta	12		
Corriente		55,838	50,728
Diferido		(950)	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		164,663	179,853.44

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

[illegible]

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POREL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(en miles de U.S. dólares)	
	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	2,241,654.94	3,293,639.81
	Pagos a proveedores y a empleados	-2,122,021.56	-2,989,199.20
	Intereses pagados	0.00	0.00
	Impuesto a la renta	0.00	0.00
	Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	119,633.38	304,440.61
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Adquisición de activos intangibles		
	Venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
	Otras Entradas / Salidas	23,005.90	27,607.08
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	23,005.90	27,607.08
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Aportes en Efectivo Aumento Capital	0.00	0.00
	Préstamos y otros pasivos financieros	0.00	0.00
	Dividendos pagados a los propietarios	-179,853.44	-273,839.24
	Otras Entradas / Salidas	3,801.61	-1,668.45
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-176,051.83	-275,507.69
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-33,412.55	56,540.00
	Saldos al comienzo del año	108,811.72	52,271.72
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	75,399.17	108,811.72

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., es brindar Servicios Complementarios de Alimentación.

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES PARA PYMES y surgen de los registros contables de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.

Los estados financieros de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 30 de marzo de 2018 y 29 de marzo de 2019, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la Niif para Pymes. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA PYMES.

La NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF PARA PYMES, cumplan con cada una de las NIIF PARA PYMES vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos

estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones 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 contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA..estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA..efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de producción, ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas. (cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2017 y sucesivos.- Para el años 2018 se considera el porcentaje de impuesto a la renta de acuerdo a las categorías de las empresas, en grandes medianas y pequeñas empresas, para COMERCIALIZADORA Y SEERIVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA. El porcentaje es el 25%.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido y será deducible en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., cancela el original y reconoce un

nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota 1		
		Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
		(en U.S. Dólares)	
Caja Aumento Capital	-	-	
Caja Chica Quito	250.00	250.00	
Caja Chica Oriente	1,170.91	2,350.00	
Caja General	-	-	
Caja Chica Mirador	1,500.00	2,273.05	
Bancos	72,478.26	103,938.67	
Total	75,399.17	108,811.72	

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
		Nota 2	
		Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
		(en U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:			
Cientes locales	104,626.78		92,801.80
Subtotal	104,626.78		92,801.80
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados	1,357.16		4,993.58
Relacionadas	-		-
Otras cuentas por cobrar:	-		-
Total	105,983.94		97,795.38

Los plazos rotativos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		Nota 3	
		Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
		(en U.S. Dólares)	
Activos por impuestos corriente:			
IVA en Retenciones		-	-
IVA en adquisiciones		-	-
Retenciones en la fuente		8,476.86	19,706.23
Total		8,476.86	19,706.23
Activos por impuestos diferidos			
Provisión cuentas incobrables			
Provisión por valoración de inventarios			
Provisión de jub. patronal - Ind. Despido Intemp.		950.40	-
Subtotal		950.40	-
Total, Neto		9,427.26	19,706.23

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta del 22% promedio.

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta que efectivamente espera liquidar o compensar en el período correspondiente.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
	Nota 5		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	(en U.S. Dólares)		
Proveedores locales	46,218.91	68,094.46	
Proveedores locales (Sobregiro bancos)	-	-	
Otros Relacionadas	6,045.48	23,033.89	
Total	<u>52,264.39</u>	<u>91,128.35</u>	

7. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.		
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		
	Nota 4	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	9,446.99	4,420.65
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3,175.91	1,570.98
Retenciones en la fuente de iva por pagar	2,382.68	1,322.31
Total	15,005.58	7,313.94

(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se calcula a la tarifa del 22% y 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% y 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. A partir del año 2018 la tarifa del impuesto a la renta es del 25%.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- La conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.				
CONCILIACION TRIBUTARIA				
	2018		2017	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(en miles de U.S. dólares)			
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	219550.76		230581.33	
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos				
(+) Gastos no deducibles	3,801.61			
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos				
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos				
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)				
(-) Deducciones por leyes especiales				
(+) Ajuste por precios de transferencia				
(-) Deducción por incremento neto de empleados				
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad				
Utilidad gravable	223352.37		230581.33	
Impuesto a la renta causado	55838.09		50727.89	
Anticipo calculado impuesto renta (2)	20073.55		29733.13	
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	55838.09		50727.89	
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	55838.09		50727.89	
Impuesto a la renta diferido (b)	-950.40		0.00	
Total (a + b)	54887.69		50727.89	

- (1) Las pérdidas tributarias conforme a disposiciones legales pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias, no se aplica el impuesto mínimo como mayor al impuesto normal calculado.
- (2) El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2018 fue de USD 20073.55, el impuesto a la renta causado es de USD 55838.09; en consecuencia, COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., registró USD 55838.09 en resultados como impuesto corriente a la renta.

8. PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones corrientes.- Las provisiones por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
PROVISIONES CORRIENTES			
	Nota 6		
	Al 31 de diciembre de		
	2018		2017
	(en U.S. Dólares)		
Sueldos por Pagar	-		-
Décimo Tercer Sueldo	-		1,918.42
Décimo Cuarto Sueldo	-		4,553.50
Fondos de Reserva	-		-
Vacaciones	-		7,529.29
IESS Individual por pagar	-		-
IESS Patronal por pagar	-		-
Préstamos Quirografarios	-		-
Participación Utilidades 15%	38,744.25		40,690.82
Multas	-		-
Préstamos Hipotecarios	-		-
	38,744.25		54,692.03

9. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Las obligaciones Largo Plazo se resumen a continuación:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
	Nota 8		
OBLIGACIONES SOCIOS	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
Cuentas por Pagar Socios	-	-	
Total	-	-	
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
Jubilación patronal	16,370.45	13,980.34	
Bonificación por desahucio	15,269.49	13,857.99	
Indemnización Despido Intempestivo	-	-	
Total	31,639.94	27,838.33	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
Ingresos Diferidos	-	-	
	-	-	
Total	-	-	

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre de 2018, la Empresa decidió elaborar cálculos actuariales.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Ingresos Diferidos.- En el presente ejercicio la empresa no registró ingresos diferidos

10. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
	Nota 9		
	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
CAPITAL SOCIAL			
Capital social	10,000.00	10,000.00	
Total	10,000.00	10,000.00	
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Aportes de Socios a Futuras Capitalizaciones	-	-	
Total	-	-	

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2011 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Un resumen de los resultados acumulados y cuentas anteriores es como sigue:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
	Nota 10		
	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
RESERVAS			
Reserva Legal	2,443.11	2,443.11	
Reserva Facultativa			
Reserva Estatutaria			
Total	2,443.11	2,443.11	
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Años Anteriores	-	-	
Resultado Acum. Imp. Nifs 2010	(912.00)	(912.00)	
Resultado Acum. Imp. Nifs 2011	-	-	
Total	(912.00)	(912.00)	
Resultado Ejercicio			
Resultado Neto Ejercicio	164,663.07	179,853.44	
Total	164,663.07	179,853.44	

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF PARA PYMES-

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF PARA PYMES, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

11. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.			
INGRESOS ORDINARIOS			
	Nota 11		
	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	
	(en U.S. Dólares)		
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	2,253,479.92	3,161,741.93	
Otros ingresos ordinarios	-	27,010.84	
Ingreso Venta Activos	-	-	
Total	2,253,479.92	3,188,752.77	

12. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA.

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.		
COSTOS Y GASTOS	Nota 12	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Costo de ventas	1,801,570.11	2,760,995.22
Gastos de ventas	-	-
Mantenimiento	-	-
Combustibles	-	-
Lubricantes	-	-
Seguros	-	-
Transporte	-	-
Eventos	-	-
Otros Gastos	-	-
Gastos de administración	170,608.90	128,878.32
Sueldos y salarios	49,180.00	44,549.25
Aportes	10,071.00	9,123.45
Beneficios sociales	8,146.08	8,315.83
Otros Gastos	103,211.82	66,889.79
Gastos Financieros	-	-
Gastos Financieros	-	-
Total	<u>1,972,179.01</u>	<u>2,889,873.54</u>
Amortizaciones Costo		
Depreciaciones Costo	-	-
Amortizaciones Gasto		-
Depreciaciones Gasto	23,005.90	27,607.08
Total	<u>23,005.90</u>	<u>27,607.08</u>
Participación Trabajadores	38,744.25	40,690.82
Impuesto Renta Corriente	55,838.09	50,727.89
Impuesto Renta Diferido	(950.40)	-
Total	<u>93,631.94</u>	<u>91,418.71</u>

13. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía y sus socios, forman parte de las transacciones habituales de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios - Accionistas

Los socios de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA.. al 31 de diciembre de 2018 se detallan seguidamente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO (\$)	CAPITAL PAGADO (\$)	PORCENTAJE (%)
CHAMARRO VALERIA	1.00	1.00	0.01
WONG ANDRADE CARLA GIOVANNA	9,999.00	9,999.00	99.99
TOTAL:	10,000.00	10,000.00	100.00%

(c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

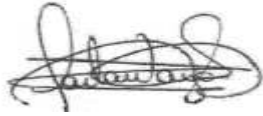
COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por Gerencia de COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SERVIDONG CIA. LTDA., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 29 del 2019. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



GERENTE GENERAL
CARLA WONG



CONTADOR
YOVANI CARRILLO