

SERVIDURAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

#### **NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

SERVIDURAN S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 14 de marzo de 1991, con número de expediente 59585. Tiene un capital autorizado de \$ 1.600 de \$ 1.00 por acción, y un capital suscrito de \$ 800,00.

La compañía está dedicada a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados

La oficina de SERVIDURAN S.A. está ubicada en la provincia del Guayas en el cantón Samborondón edificio SBC OFFICE CENTER piso 1 oficina 24, esta sociedad se encuentra representada por el Dr. Roberto Jalil Loor como Gerente.

#### **NOTA 2- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

##### **2.1 INFORMACION PRESENTADA.**

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIFF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzando el 1 de enero de 2019.

##### **2.2 PERIODO CONTABLE.**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos.

**Estado de Situación Financiera:** Por los periodos al 31 de diciembre del 2019.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo:** Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

**Estados de Cambio en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de Enero y el 31 de diciembre del 2019.

##### **2.3 BASE DE PREPARACION.**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIFF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board ( en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la Situación Financiera de SERVIDURAN S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la junta general de accionistas en sesión celebrada con fecha 20 de abril del 2020.

SERVIDURAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

#### **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan razonable.

A continuación se describen políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en la función de las NIFF para PYMES vigente al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

##### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

##### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizara a su valor nominal.

Se registrara como bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtengan la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

##### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar e empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos financieros. La administración determinara la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

##### **2.4.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Se registrara como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuaran por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adecuado.

SERVIDURAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Las cuentas por pagar se presentaran en el estado de situación financiera, en el grupo pasivo corriente, atendiendo a su exigibilidad con respectivos a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasifican en el estados de situación financiera e el largo plazo.

#### 2.4.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESO.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueden valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociados con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

#### 2.4.6 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO.

La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son perdidas otras partidas que, cumplimiento la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuida por: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos.

### NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

#### 3.1 ACTIVO CORRIENTE

##### 101 ACTIVO CORRIENTO. Resumen de activo corriente:

	2019	2018
Efectivo y equivalente a efectivo	1.058,41	1.465,59
Cuentas por cobrar locales	0.00	9.366,40
Otras cuentas por cobrar	0.00	0,00
CRED. TRIBUTARIO A/F(I.R)	928.00	768,00
CRED. TRIBUTARIO A/F(IVA)	0.00	94,58
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>1.986,41</b>	<b>11.694,57</b>



En la cuenta de créditos fiscales se registra como activos por impuestos corriente aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente.

SERIVIDURAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

#### 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Inmuebles (excepto terrenos)	1.668,01	1.668,01
Terrenos	86,00	86,00
Muebles y enseres		
Depreciación acumulada	-1.668,01	-1.668,01
<b>TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>86,00</b>	<b>86,00</b>

#### 3.3 PASIVO CORRIENTE

##### 201 PASIVO CORRIENTE

	2019	2018
CXP Locales	4.508,60	2.336,97
Obligaciones con SRI	134,78	
Participación trabajadores		
Obligaciones con IESS	173,51	170,00
Obligaciones con Empleados	723,60	664,50
<b>TOTAL PROVISIONES LOCALES</b>	<b>5.540,49</b>	<b>3.171,46</b>

#### 4.4 PATRIMONIO

	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	800,00	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

##### 304 RESERVAS

	2019	2018
RESERVA LEGAL	61,30	61,30
RESERVA FACULTATIVA	547,07	547,07
OTRAS RESERVAS		
<b>TOTAL</b>	<b>608,37</b>	<b>608,37</b>

##### 306 RESULTADOS ACUMULADOS

	2019	2018
GANACIAS ACUMULADAS	7.427,49	7.427,49
PERDIDA ACUMULADAS	-226,76	-11,75

TOTAL	7.200,73	7.415,74
-------	----------	----------

SERVIDURAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

	2019	2018
PERDIDA NETA DEL PERIODO	12.077,18	215,01
<b>TOTAL</b>	<b>12.077,18</b>	<b>215,01</b>



Dr. José Roberto Jalil Loor  
**GERENTE GENERAL**