

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPANIA DENOMINADA: SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA****POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.****(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)****NOTA 1****ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Compañía denominada **SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. (SERCOSIKA)**, Es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 5 de Julio de 1991. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El término de duración de la Compañía expira el 5 de julio del año 2041.

El objeto social de la Madre es **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION**. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2017.

NOTA 2**BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se contra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros. En la de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para NIF para las PYMES.

La Compañía denominada **SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA**, tiene actividad económica. Motivo por el cual no se registran información a revelar significativas.

NOTA 3**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía denominada: **SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA**, describe las principales políticas contables adoptadas tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), los estados financieros han sido diseñados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) vigentes desde 31 de diciembre 2011 y aplicada de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros, conforme a la Resolución No.02.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

1. Información general

La Compañía denominada **SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA**, Es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 5 de Julio de 1991. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El término de duración de la Compañía expira el 5 de julio del año 2041.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPANIA DENOMINADA: SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA****POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.****(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

El objeto social de la Matriz es ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2017.

2. Bases de preparación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre 2017. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares.

3. Responsabilidad de la Administración

En la información contenida en los estados financieros de los años terminados al 31 de diciembre de 2017 se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PYMES emitida por el IASB. La administración de SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA, ha tomado conocimiento de la información contenida en los presentes estados financieros y sus notas y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en ellos.

a) EFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra valores por concepto del giro del negocio al mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos.

b) CREDITO TRIBUTARIO - RENTA.-

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, así a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignar en dicha cuenta.

c) PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.-

Las propiedades, maquinarios y equipos se muestran al costo histórico a valor ajustado y amortizado a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicable a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de los cuentas correspondientes cuando

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPANÍA DENOMINADA: SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN S.A. SERCOSIKA****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.****(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

* Vehículos	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Equipos de computación	10%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizables.

d) CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO A CLIENTES

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertos paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

e) CAPITAL SOCIAL.

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de América, con un valor nominal de las acciones de \$ 1.00 de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Al 31 de diciembre de 2017, los accionistas de la compañía son:

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO DE	NOMBRES	NACIONALIDAD	TIPO DE	CAPITAL
					OPCIÓN	
1	EMERITAT	CIÉULA	OLIVERA TORRES GRIJALBA DEL Y	ECUATORIANO	NACIONAL	779.03
2	EMERITAT	CIÉULA	DEA AMAT LUIS ANTONIO	ECUATORIANO	NACIONAL	1.97

f) RESERVAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPAÑÍA DENOMINADA: SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN S.A. SERCOSIKA**
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas pagamentales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalicen en un futuro aumento de capital de la compañía.

g) PERDIDA /UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar el Estado de Resultado.

h) PERDIDA /UTILIDAD DEL EJERCICIO

Estos valores han sido generados por la actividad de la compañía durante el periodo.

i) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propios de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiera la propiedad y derechos de los activos vendidos, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

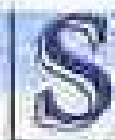
j) RECONOCIMIENTOS DE INTERESES, COSTOS Y GASTOS.-

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo, todos los gastos por intereses, así como otros costos incurridos por préstamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el período respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

k) Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.
(Expresados en Dólares de EE.UU.)

**k) Estado de flujo de efectivo**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.
Expresados en Dólares de EE.UU.



SERVICES
IN
CONSTRUCTION

PERIODO DE	CONSTRUCCION	P	PERIODO
Financiero Commodity		A	SEGUNDO
RLS. Expresadas		B	PERIODO O PERIODO (AÑO)
RLS			
AÑO			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

			SALDO DEL AÑO (en US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE	EN	EN	(EN US\$)	
FLUJOS DE EFECTIVO PRECEDENTES DE CONTRIBUCION EN A	EN	EN	EN	
Clases de rubros por actividades de operación	000101	0	31,952.00	
Clases procedentes de las ventas de bienes y prestaciones de	00010101	0	170,704.00	P
Clases procedentes de regalías, dones, sanciones y otros	00010102			P
Clases procedentes de contratos mantenidos con propietarios	00010103			P
Clases procedentes de primas y prestaciones, actividades y	00010104			P
Otras clases por actividades de operación	00010105			P
Clases de pagos por actividades de operación	000102	0	184,647.50	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	00010201	0	107,417.50	B
Pagos procedentes de contratos mantenidos por propietarios	00010202			B
Pagos a y por cuenta de los empleados	00010203	0	107,417.50	B
Pagos por primas y prestaciones, actividades y otros pagos	00010204			B

**SIERCOSIKA**

SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN S.A.

Calle 14 de Mayo N° 113

Tel: 04-5125573

PLANTAS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZACION EN Y	IMP. S	(2.249,00)	
Impuestos procedentes de la venta de acciones de sociedades u ot	990001		-
Otros cobros por la venta de participaciones en empresas conve	990002		-
Cheques por cobros de los bancos en empresas conve	990003		-
Impuestos procedentes por la venta de inmuebles, planta y equi	990004		-
Reintegración de impuestos, planta y equip	990005	1	(2.249,00)
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	990006		-
Impuestos de efectivo relacionados a terceros	990007		-
Cobros procedentes del reembolso de acciones y dividendos con	990008		-
Pagos de dividendos de acciones de futuros, a término, de opciones	990009		-
Cobros procedentes de contratos de futuros a término, de opcio	990010		-
Dividendos recibidos	990011		-
Intereses recibidos	990012		-
Otros ingresos (variados) de efectivo	990013		-
PLANTAS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZACION EN Y	IMP. S	(18.714,4)	
Apuesta en acciones por aumento de capital	990014		-
Reembolsos por acciones de futuros a término	990015		-
Pagos por acciones o contratos de opciones de la entidad	990016		-
Pagos de acciones por acciones a largo plazo	990017	1	-
Pagos de acciones	990018	1	(18.714,4)
Intereses recibidos	990019		-
Otros ingresos (variados) de efectivo	990020		-
EFFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	IMP. S		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y e	990021	1	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y E	IMP. S	(11.000,0)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PAU	IMP. S	41.014,07	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FUA	IMP. S	30.465,07	

**[CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS]**

GANANCIA (PERDIDA) NETA DE 15% A TRANSACCIONES E I	90	3.303,95	
AJUSTE POR DIFERENCIAS ENTRE EL EFECTIVO	91	3.102,04	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	909	294,31	0
Ajustes por gastos por devaluación (prevenciones por devaluación)	970		0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	980		0
Reservas en moneda de moneda extranjera	990		0
Ajustes por gastos de financiamiento	4009	3.200,00	0
Ajuste por participaciones no consolidadas	999		0
Ajustes por gastos por participaciones consolidadas	971		0
Otros ajustes por pérdidas durante el periodo	9711		0
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	92	14.189,23	
Disminución (aumentación) en cuentas por cobrar clientes	1001	10,15	0
Disminución (aumentación) en otras cuentas por cobrar	1002	12.013,54	0
Disminución (aumentación) en créditos de proveedores	1003		0
Disminución (aumentación) en inventarios	1004	11.007,00	0
Disminución (aumentación) en otros activos	1005		0
Aumentos (disminuciones) en cuentas por pagar proveedores	1006	10.100,20	0
Aumentos (disminuciones) en otros pasivos por pagar	1007	11.260,27	0
Aumentos (disminuciones) en obligaciones financieras	1008	0.100,20	0
Aumentos (disminuciones) en acciones de socios	1009		0
Aumentos (disminuciones) en otros pasivos	1010	21.000,00	0
Total entre procedimientos de (disminuciones) (aumentos) de	9100	21.000,00	

1) Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la compañía, pudieran tener un

Efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

CPA Talya Patricia Lora C.
Contadora