

## **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 1.991. 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 2.041

El objeto social de la Matriz es **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION**. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2018

## **NOTA 2**

### **BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

La Compañía denominada: **SERVICIOS PARA LA CONSTRUCCION S.A. SERCOSIKA**, tuvo 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 (NIIF para las PYMES) vigente desde 31 de diciembre 2011 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros, conforme a la Resolución No.08.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 1.991. 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 2.041

El objeto social de la Matriz es **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION**. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2018

## **2. Bases de preparación**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros al 31 diciembre 2018. Tal como lo requiere la Norma Internacionales 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 2018 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 CONTRUCCION 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 el mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos.

### **b) CUENTAS POR COBRAR**

Representado en el estado de situación financiera principalmente por las cuentas por cobrar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por cobrar

### **c) INVENTARIO**

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del precio promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

El costo de los inventarios incluye todos los costos de compras, impuestos no recuperables, el transporte, los costos de transformación y otros costos incurridos para darles la condición y ubicación necesaria.

### **d) 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, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPAÑÍA DENOMINADA: SERCOSIKA S.A**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

**e) PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS. -**

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa 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 las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciales y no considera valores residuales, debido a que la administración de la compañía estima que el valor de la realización al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Nro de años</u>
* Maquinarias y Equipos	10 años
* Muebles y enseres	10 años
* Equipos de computación	3 años
* Vehículos	5 años

**f) CUENTAS POR PAGAR.**

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

**g) 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 2018, los accionistas de la compañía son:

NO.	IDENTIFICACION	TIPO ID	NOMBRES	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0908121247	CEDULA	OLVERA TORRES ORLANDO ORLY	ECUATORIANO	NACIONAL	799,00
2	0903511277	CEDULA	ZEVA AMAT LUIS ARTURO	ECUATORIANO	NACIONAL	1,00

**h) RESERVAS**

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

**i) 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

**j) PERDIDA /UTILIDAD DEL EJERCICIO**

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

**k) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS. -**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere 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.

**l) 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 interese, así como otros costos incurridos por prestamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el periodo 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPAÑÍA DENOMINADA: SERCOSIKA S.A**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

**m) Estado de flujo de efectivo**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.  
 Expresados en Dólares de EE.UU.

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	<b>SERCOSIKA</b>	<b>P</b>	<b>POSITIVO</b>
<b>Dirección Comercial:</b>		<b>N</b>	<b>NEGATIVO</b>
<b>No. Expediente:</b>		<b>D</b>	<b>POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)</b>
<b>RUC:</b>			
<b>AÑO:</b>	<b>2018</b>		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

		<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE</b>	<b>95</b>	<b>\$ (31.967,50)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE</b>	<b>9501</b>	<b>\$ (21.251,22)</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>\$ 432.798,38</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9501001	\$ 432.798,38	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	9501002		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	9501003		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	9501004		P
Otros cobros por actividades de operación	9501005		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>\$ (315.205,78)</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (187.375,54)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ (113.169,13)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (14.662,11)	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ (4.524,01)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	\$ (137.320,81)	D

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPAÑÍA DENOMINADA: SERCOSIKA S.A**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INI</b>	<b>9502</b>	<b>\$(10,714,29)</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	\$(10,714,29)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivadas de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA</b>	<b>9503</b>	<b>\$ 0,00</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	\$ -	P
Pagos de préstamos	950305	\$ 0,00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPAÑÍA DENOMINADA: SERCOSIKA S.A**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
	<b>9501</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>950401</b>	\$	<b>D</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	\$	<b>(34,967,51)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	\$	<b>54,143,96</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	\$	<b>54,178,95</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIONES</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>96</b>	\$	<b>6,493,96</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	\$	<b>4,711,60</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$	199,49 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	\$	2,730,11 D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	\$	<b>(35,458,78)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$	(56,485,32) D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$	(573,66) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	\$	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$	59,753,12 D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$	(23,807,42) D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$	(8,125,14) D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$	(6,490,36) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$	240,00 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9620</b>	\$	<b>(24,253,22)</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPAÑÍA DENOMINADA: SERCOSIKA S.A**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

**n) Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 201 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 Tulgo. Patricia Loor C.  
Contadora