

SERCORPVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

SERCORPVI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 14

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

SERCORPVT S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015

Activos		Pasivos y Patrimonio	
2015		2015	
Activo corriente:		Pasivo corriente:	
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 6,487	Cuentas y documentos por pagar	US\$ 17,038
Activos Financieros		Otras obligaciones corrientes:	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		Con la administración tributaria	183
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 7)	14,180	Con el IESS	76
Activos por impuestos corrientes		Por beneficios de ley a empleados	99
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 8)	4,258	Otros pasivos corrientes	7,438
Total activo corriente	24,925	Total pasivo corriente	24,833
Propiedades, y equipos		Total pasivos	24,833
Muebles y Enseres	666		
Otros propiedades, planta y equipo	616		
Total propiedades, planta y equipo (nota 9)	50		
Total Activos	US\$ 24,975		

C.P.A. Ingrid Mercy Rivera Asunción
Contadora General

Sra. Grecia Pastora Rosado Vera
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

US\$ 24,975
142
-658

Capital suscrito y asignado (nota 11)
800

Patrimonio:

Resultados del ejercicio
Ganancias/Pérdida neta del periodo
Total patrimonio
Total Pasivos y Patrimonio

SERCORPVI S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

2015		
	US\$	Ingresos
101,368		Ingresos de actividades ordinarias (Nota 11)
95,624		Costo de Venta
5,743		Ganancia bruta
		Gastos
		Gastos Administrativos:
2,832		Gastos de administración:
344		Sueldos, salarios y demás remuneraciones
443		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)
1,350		Beneficios sociales e indemnizaciones
642		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales
62		Combustibles
4		Transporte
50		Impuestos, contribuciones y otros
613		Depreciaciones de propiedades, planta y equipos
6,339		Otros gastos
		Total gastos administrativos
63		Gastos Financieros:
63		Comisiones
		Total gastos financieros
6,402		Total gastos (nota 13)
-658		Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas
-		Participación de trabajadores
-658		Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta
-		Impuesto a la renta causado
-658	US\$	Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Sra. Grecia Pastora Rosado Vera
Gerente General

C.P.A. Inner Mercy Rivera Asunción
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


C.P.A. Inner Mercy Rivera Asunción
Contralora General

SERCORPVI S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

Aumento (disminución) en efectivo:		2015
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$	87,188
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-77,396
Otras entradas (salidas) de efectivo		-4,054
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>5,737</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, y equipo		-50
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		<u>-50</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Aporte aumento de capital		800
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		<u>800</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		6,487
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo		0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$	<u>6,487</u>
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación		
2015	US\$	
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$	-658
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		50
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resu		0
Total partidas conciliatorias		<u>50</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-14,180
(Incremento) disminución en otros activos		-4,258
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		17,114
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales		7,571
(Incremento) disminución en beneficios empleados		99
Total cambios en activos y pasivos		<u>6,346</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$	<u>5,737</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Sra. Grecia Pastora Rosado Vera
Gerente General

C.P.A. Inner Mercy Rivera Asunción
Contadora General

1. Información general de la compañía

SERCORPVI S.A se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo cuarto del Cantón Guayaquil en marzo 28 del 2015 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 1438 e inscrita en el Registro Mercantil No. 376, en Febrero 02 del 2015.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800,00 Número de Acciones 800.0, Valor de acción US\$1.00, Capital autorizado de US\$0.00.

Su actividad principal es servicio de alimentación complementaria.....

2.

Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3.

Base de presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

4.

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5.

Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Deudores comerciales y otros

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) Propiedades, plantas y equipos

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinaria, y equipos de oficina	10%

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

g) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 25% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se

establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de lo siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

h) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

j) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades, según disposiciones del Código de Trabajo.

k) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

l) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de inventarios se reconocen cuando se entrega el inventario. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

m) Costos y Gastos

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

US\$	Detalle	Total
	2015	
	<u>Bancos</u>	<u>6,487</u>
		<u>6,487</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7. Deudores comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>US\$</u>
Deudores Comerciales	SubTotal	14,180
		14,180
		<u>2015</u>
Menos provisión para cuentas dudosas	Total Deudores Comerciales	14,180
		-
		<u>14,180</u>

8. Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

Otros	Total	4,258
		4,258
		<u>2015</u>

9. Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

<u>Muebles y Enseres</u>		<u>Costo</u>
I de Marzo del 2015	Adiciones	666
	Transferencias	0
	Bajas	0
31 de Diciembre del 2015		666
<u>Depreciación acumulada</u>		
I de Marzo del 2015	Adiciones	0
	Bajas	0
	31 de Diciembre del 2015	616
Propiedades, plantas y equipos, neto		50

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos al 31 de diciembre del 2015 fue de US\$616,46;

10. Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre del 201, el saldo de proveedores es como sigue:

2015	Proveedores
17,038	

11. Capital social

El capital asciende a US\$800,00 que está representado por 800,00 participaciones de US\$1.00, cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a:

Acciones		
ESPINOZA JARAMILLO JOSE ANTONIO	80	80
VERA VERA NELLY ROCIO	720	720
Total	800	800

12. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015, que corresponden a:

Detalle	2015	Total
Ingresos por ventas de bienes	101,368	101,368

13. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de administración, ventas y financieros fueron los siguientes:

US\$	2,015
Gastos Operativos	
Gastos de administración y ventas	2,832
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	344
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	443
Gasto planes de beneficios a empleados	1,350
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	642
Combustibles	62
Transporte	4
Impuestos, contribuciones y otros	50
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	613
Otros gastos	6,339
Total gastos administrativos y ventas	<u>6,339</u>
Gastos financieros	
Intereses	63
Comisiones	63
Total gastos financieros	<u>63</u>
Total gastos	<u>6,402</u>

14. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en Marzo 28 del 2016.