

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SERECAR S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La compañía fue constituida el 28 de Diciembre del 2000 para dedicarse al Servicio de Taxis prestar el servicio de transporte de cargas y pasajeros por vía terrestre de terceros.

1) Políticas contables significativas

1.1. Estado de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.2. Base de preparación – Los estados financieros de Serecar S. A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

1.3. Efectivo y bancos – Incluye aquellos activos financieros líquidos y saldos por depósitos en instituciones financieras locales y del exterior.

1.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

1.5. Activo no corriente mantenido para la venta – Son activos recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

1.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son registradas a su valor razonable.

1.7. Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

1.7.1. Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de

la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

1.7.2. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

1.8. Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

1.8.1. Ingresos por servicios de transporte – Se reconocen en el momento que el cliente solicita el servicios.

1.9. Costos y gastos – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

1.10. Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2) Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2018, el efectivo en caja y bancos corresponde a Banco US\$1,504.00

3) Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las cuentas por cobrar constituyen saldo del crédito tributario del IVA US\$2,189.22

4) Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos principalmente a proveedores en el curso normal de los negocios por US\$1,296,62. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses pues sus plazos no superan los 90 días, un detalle es el siguiente:

- a) Incluye principalmente US\$ 777,60 por pagar a IESS por aportación de seguro del personal y US\$ 6,900.00 por pagar Beneficios a Empleados.

Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>US\$</u>
Acciones nominativas	800,00
Reserva legal a)	23,82
Resultados acumulados	349,45
Perdida del ejercicio	<u>-44.519,17</u>
	<u><u>-43.345,90</u></u>

El valor de la utilidad del ejercicio es de US\$133.91

a) Reserva Legal

La cuenta Reserva Legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la compañía. La empresa debe apropiar a esta reserva un mínimo del 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.