

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

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La Compañía fue constituida el 28 de Diciembre del 2000 para dedicarse al servicio de Taxis prestar el servicio de transporte de carga 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 Financiero. Tal como los requiere las NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función a las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos 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 2019, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre 2019. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**1.3. Efectivos y Bancos.-** Incluyen 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 periodo 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 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 del ingreso o gastos imponible o deducible 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 ingresos o gastos, y son registrados en el resultado del año, excepto en la medida en la que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce 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. Reconocimientos de Ingresos.-** Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobra, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**1.8.1. Ingreso por servicio de Transporte.-** se reconocen en el momento que el cliente solicita el servicio.

**1.9. Costos y Gastos.-** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurrido, independientemente de la fecha en la que se hayan 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 2019, el efectivo en caja y bancos corresponde a Bancos U\$\$1,504.00

## **3) Cuentas Por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas por cobrar constituyen saldo del crédito tributario del IVA U\$\$2.167,48

## **4) Cuentas Por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2019, las cuentas por pagar corresponden a obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos principalmente a proveedores en el curso normal de los negocios por U\$\$1.296,62 las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses pues su plazos no superan los 90 días un detalle es el siguiente:

- a) Incluye principalmente U\$\$777,60 por pagar a IESS por aportaciones de seguro personal y U\$\$6.900,00 por pagar de Beneficios de Empleados.

## Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>U\$\$</u>
Reserva legal	23,82
Resultados acumulados	349,45
Perdida del Ejercicio	-44.519,17
	<u><b>44.145.90</b></u>

El valor de la Utilidad del Ejercicio es de U\$\$112,17

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 de 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.