NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**EMPRESA** SERCIM S.A.**FECHA** 31/12/2014**ACTIVIDADES**

Actividad económica principal: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO DE SEGURIDAD
INDUSTRIAL INCLUSO PARTES
Fecha de inicio de actividades: 18/06/2001
Dirección: SAUCES 7 MZ 380 VILLA 9
RUC: 9921868927001
Gerente: NARCISA ALEJANDRINA LEYTON MOREIRA
Contadora: FLOR MARIA RAMIREZ PESANTES

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA SERCIM S.A.
FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		402,692.36
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		80,771.28
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	80,771.28	
	ACTIVOS FINANCIEROS		166,304.27
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	165,834.27	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	470.00	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
	INVENTARIOS		56,778.96
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	56,778.96	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
	ANTICIPO PROVEEDORES		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		98,837.85
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	87,734.04	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	11,103.81	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		214.48
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	214.48	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

CONCLUSIÓN

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SERCIM S.A.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		34,000.00
Cuenta (s)	TERRENOS	34,000.00	
Subcuenta (s)	EDIFICIOS		
	MUEBLES Y ENSERES	3,327.88	
	MAQUINARIA Y EQUIPO	428.25	
	EQUIPO DE COMPUTACION	7,022.34	
	VEHICULOS	65,123.02	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(75,901.49)	
	ACTIVO INTANGIBLE		0.00
	MARCAS, PATENTES		

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSIÓN

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SERCIM S.A.
FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		147,143.66
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		115,077.61
	LOCALES	115,077.61	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	LOCALES	0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$2,066.05
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10,574.55	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,035.23	
	CON EL IESS	584.58	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,494.37	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	8,049.65	
	ANTICIPO DE CLIENTES	327.67	
	OTROS PASIVOS ORRIENTES		

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa SERCIM S.A., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SERCIM S.A.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	115,107.95
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	115,107.95
	LOCALES	115,107.95
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa SERCIM S.A., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSIÓN

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SERCIM S.A.
FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		174,655.23
Cuenta (s)	CAPITAL		800.00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
	RESERVAS		4,636.56
	RESERVA LEGAL	4,636.56	
	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
	RESULTADOS ACUMULADOS		133,639.21
	GANANCIAS ACUMULADAS	133,639.21	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		36,579.46
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	35,579.46	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, se procedió a realizar ajuste en la cuenta ganancias acumuladas por la cantidad de 1627,88 por razón de error de calculo ejercicio anterior.

CONCLUSION

SERCIM, la gerencia de la compañía ha revisado sus políticas contables con el propósito de mantener y mejorar las utilidades.