NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA SERCIM S.A.
FECHA 31/12/2015

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 31/12/2015

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		477,831.47
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		94,067.17
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	94,067.17	
	ACTIVOS FINANCIEROS		176,526.93
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	176,526.93	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	
	INVENTARIOS		85,315.38
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	85,315.38	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		511.29
	ANTICIPO PROVEEDORES	511.29	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		121,410.70
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	108,078.75	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	13,331.95	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		

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

CONCLUSION

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	31/12/2015	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43,179.05
Cuenta (s)	TERRENOS	34,000.00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	
	MUEBLES Y ENSERES	3,327.88
	MAQUINARIA Y EQUIPO	428.25
	EQUIPO DE COMPUTACION	7,271.45
	VEHICULOS	63,938.11
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(65,786.64)
	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 31/12/2015

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		209,363.02
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		174,684.16
	LOCALES	174,684.16	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	LOCALES	0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		34,469.71
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11,730.66	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	11,457.24	
	CON EL IEES	577.04	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,383.33	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	9,190.30	
	ANTICIPO DE CLIENTES	121.14	
	OTROS PASIVOS ORRIENTES		219.15
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	219.15	

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 2015

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 31/12/2015

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	96,584.00
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	96,584.00
	LOCALES	96,584.00
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo no corriente de la empresa SERCIM S.A., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2015

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 31/12/2015

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		215,063.50
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		169,005.81
	GANANCIAS ACUMULADAS	169,005.81	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		40,621.13
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	40,621.13	

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.

CONCLUSIÓN

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