NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**EMPRESA** SERCIM S.A.**FECHA** 31/12/2016**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 31/12/2016

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		432,938.89
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		92,099.72
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	92,099.72	
	ACTIVOS FINANCIEROS		154,335.92
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	154,335.92	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	
	INVENTARIOS		87,093.75
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A T	87,093.75	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		433.55
	ANTICIPO PROVEEDORES	433.55	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		98,975.95
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	88,133.11	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10,842.84	
	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 estas

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SERCIM S.A.

FECHA 31/12/2016

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38,692.47
Cuenta (s)	TERRENOS	34,000.00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	
	MUEBLES Y ENSERES	3,327.88
	MAQUINARIA Y EQUIPO	428.25
	EQUIPO DE COMPUTACION	7,646.45
	VEHICULOS	63,938.11
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-70,648.22
	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.

CONCLUSION

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 31/12/2016

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	168,516.71
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	138,780.14
	LOCALES	138,780.14
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00
	LOCALES	0.00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19,736.57
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,163.81
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	9,165.89
	CON EL IESS	514.08
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,418.33
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	7,352.32
	ANTICIPO DE CLIENTES	121.14
	OTROS PASIVOS ORRIENTES	.
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00

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 2016

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** 31/12/2016**ALCANCE**

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	100,730.52
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	96,528.68
	LOCALES	96,528.68
	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	4,201.84
	JUBILACION PATRONAL	2,757.91
	DESAHUCIO	1,443.93

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 2016

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 31/12/2016

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	212,835.13
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	174,451.32
	GANANCIAS ACUMULADAS	174,451.32
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	32,947.25
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	32,947.25

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.

CONCLUSION

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