NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**EMPRESA** SERCIM S.A.**FECHA** 31/12/2017**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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		397,693.80
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		49,657.12
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	49,657.12	
	ACTIVOS FINANCIEROS		199,504.08
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	199,504.08	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	
	INVENTARIOS		77,689.51
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	77,689.51	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		236.45
	ANTICIPO PROVEEDORES	236.45	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		70,606.84
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	61,132.79	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	9,473.85	
	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	31/12/2017	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,092.51
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	-75,248.18
	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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		105,967.72
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		88,102.10
	LOCALES	88,102.10	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	LOCALES	0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		17,865.62
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	998.80	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8,624.01	
	CON EL IESS	514.08	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,448.33	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	6,159.26	
	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 2017

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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE		87,155.03
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		75,833.31
	LOCALES	75,833.31	
	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		11,321.72
	JUBILACION PATRONAL	7,259.39	
	DESAHUCIO	4,062.33	

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 2017

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 31/12/2017

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		238,663.56
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		206,948.57
	GANANCIAS ACUMULADAS	206,948.57	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		26,278.43
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	26,278.43	

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.