NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**EMPRESA**

SERCIM S.A.

FECHA

31/12/2018

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 ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA SERCIM S.A.
FECHA 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		416,320.52
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS		144,082.21
	ACTIVOS FINANCIEROS	144,082.21	
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		139,818.29
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	139,818.29	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	
	INVENTARIOS		61,202.58
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	61,202.58	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,270.98
	ANTICIPO PROVEEDORES	720.98	
	ANTICIPO A EMPLEADOS	550.00	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		69,946.46
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	59,459.14	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10,487.32	
	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	31/12/2018	
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	7,646.45
	VEHICULOS	63,938.11
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-75,340.69
	ACTIVO INTANGIBLE	
	MARCAS, PATENTES	0.00

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	31/12/2018	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	88,258.43
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	66,120.98
	LOCALES	66,120.98
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00
	LOCALES	0.00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22,147.45
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,737.76
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,388.81
	CON EL IESS	454.25
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,140.25
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	8,305.08
	ANTICIPO DE CLIENTES	121.30
	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 2018

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable PASIVO NO CORRIENTE

Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	86,715.21
	LOCALES	75,833.31
	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10,881.90
	JUBILACION PATRONAL	7,419.57
	DESAHUCIO	3,462.33

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 2018

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable PASIVO NO CORRIENTE

Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	86,715.21
	LOCALES	75,833.31
	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10,881.90
	JUBILACION PATRONAL	7,419.57
	DESAHUCIO	3,462.33

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 2018

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 31/12/2018

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		275,336.78
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		233,227.00
	GANANCIAS ACUMULADAS	233,227.00	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		36,673.22
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	36,673.22	

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.