

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**EMPRESA****SERCIM S.A.****FECHA****31/12/2019****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 31/12/2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE		386,878.52
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		15,920.85
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	15,920.85	
	ACTIVOS FINANCIEROS		226,128.36
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	226,128.36	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	
	INVENTARIOS		77,207.39
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	77,207.39	
	MERCADERIAS EN TRANSITO		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,738.50
	ANTICIPO PROVEEDORES	1,738.50	
	ANTICIPO A EMPLEADOS	-	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		65,883.42
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	59,336.54	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6,546.88	
	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	31/12/2019	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43,635.76
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	75,982.75
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-77,749.57
	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 31/12/2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		50,258.68
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		35,695.38
	LOCALES	35,695.38	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	LOCALES	0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		14,563.30
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,510.94	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,265.07	
	CON EL IESS	820.48	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	955.52	
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	4,889.93	
	ANTICIPO DE CUENTAS	121.36	
	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 2019

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 31/12/2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE		83,474.32
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		75,833.31
	LOCALES	75,833.31	
	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		7,641.01
	JUBILACION PATRONAL	4,912.08	
	DESAHUCIO	2,728.93	

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 2019

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 31/12/2019

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		296,781.28
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		269,900.22
	GANANCIAS ACUMULADAS	269,900.22	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		21,444.50
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	21,444.50	

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.