

Estados Financieros año 2018

SERCSOL S.A.

Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros año 2018

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 22 de mayo del 2003 bajo la razón social “SERCSOL SA”. Su objeto social es la transportación de carga pesada.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

3. BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de cuenta por cobrar.

3.3 Activos por impuestos corrientes

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en I SECCION 17.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o

el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

Las depreciaciones de los activos se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plata y equipo son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%

3.5 Cuentas por Pagar

Son obligaciones de pagos de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivo corrientes cuando tienen vencimiento menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son prestados como pasivos no corrientes.

3.6 Provisiones

Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente ya sea legal implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.7 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando las tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son

generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos del cliente, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Caja General	0.00
Subtotal caja	0.00
Banco de Guayaquil	5,060.78
Banco Internacional	365.40
Subtotal bancos	5,426.18
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>5,426.18</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

	31 de Diciembre del 2018
Cuentas y documentos por cobrar neto	
Clientes	
Cuentas por cobrar Clientes Locales	4,624
	<u>4,624</u>
Menos: Provisión para cuentas incobrables	-
Total cuentas por cobrar clientes	<u>4,624</u>

La compañía no ha realizado provisión por cuentas incobrables

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018
Activos de Impuesto Corriente	
Crédito tributario IVA	348.20
Crédito tributario Impuesto a la Renta para sgte. año	<u>2,292.94</u>
Total impuestos activos	<u>2,292.94</u>
 Pasivos de Impuesto Corriente	
IVA por Pagar	4,714.29
Retención en la fuente relación de dependencia por pagar	<u>191.99</u>
Total impuestos Pasivos	<u>4,906.28</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018
Propiedad Planta y Equipo	
TERRENOS	20,000
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,306
ENSERES	3,969
MAQUINARIAS	4,127
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>1,081</u>
	<u>30,484</u>
(Menos) Depreciación Acumulada	<u>(5,766)</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>24,718</u>

El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

Costo:	2018
Saldo al 1 de enero	78,937
Bajas, netas	<u>(48,453)</u>
Saldo final	<u>30,484</u>

Depreciación Acumulada:	2018
Saldo al 1 de enero	(15,869)
Gasto del año	10,102
Saldo final	(5,766)

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018
Cuentas y documentos por pagar	
Proveedores Locales	5,393
Total cuentas por pagar	5,393

9. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, comprende 1200 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1,00 cada una. Dividido entre sus accionistas 83,33% Molina Celi Víctor Stiven, 16,67% para Salazar Martínez Mónica Georgina.

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudiera tener efectos importantes sobre los estados financieros.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2019.