

**SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresadas en USDólares)

**OBJETO DE LA COMPAÑÍA:**

SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA (en adelante la compañía) es una sociedad anónima constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 29 de julio del 2004. Tiene por actividad principal la transferencia, por cuenta propia o de terceros, de servicios exequiales, particularmente, a través del sistema de prenecesidad. La Compañía actualmente se encuentra en proceso de disolución y liquidación anticipada.

Las instalaciones están ubicadas en las calles José Mascote No. 101 y Pedro Menéndez Gilbert, Edificio Cementerio Patrimonial (Junta de Beneficencia de Guayaquil). Piso 2 junto a las Salas de Velación, Guayaquil, Provincia del Guayas.

**A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con la "Norma Internacional de Información Financiera para entidades Pequeñas y Medianas" (NIIF para las PYMES). Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos Estados Financieros se detallan a continuación:

Los ingresos y gastos. - Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos. - Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificio	20
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

Moneda local. - A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**B. EFECTIVO:**

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Banco Bolivariano	25,52	50,00
	<u>25,52</u>	<u>50,00</u>

**C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Cuentas Por Cobrar Relacionadas	0,00	7.994,83
Otras Cuentas Por Cobrar	0,00	6.378,91
Impuestos Por Recuperar	34.822,43	46.854,81
	<u>34.847,95</u>	<u>61.228,55</u>

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Beneficios a Empleados	0,00	40.092,20
Impuestos Por Pagar	0,00	5.827,21
Cta. x Pagar Relacionadas	0,00	193,32
	<u>0,00</u>	<u>46.112,73</u>

**E. PATRIMONIO:**

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Capital Social	800,00	800,00
Reservas	4.627,07	4.627,07
Resultados Acumulados	29.420,88	9.738,75
	<u>34.847,95</u>	<u>15.165,82</u>

**F. IMPUESTO A LA RENTA:**

El impuesto a la renta de SEREXSA. para el ejercicio 2019 se calcula a la tasa del 25% y en el 2018 fue el 25% sobre su base imponible. A continuación, los cálculos:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Ingresos Gravados	36.792,25	2.316.839,15
(-) Costos y Gastos	(8.799,14)	(2.101.504,25)
Base para Participación Trabajadores	27.993,11	215.334,90
(-) Participación a Trabajadores	0,00	(32.300,24)
(+) Gastos no Deducibles	5.250,80	259.076,02
	<u>33.243,91</u>	<u>442.110,68</u>
Base imponible Impuesto a Renta	33.243,91	442.110,68
Impuesto a la Renta Causado	<u>8.310,98</u>	<u>110.527,67</u>

**G. INVERSION DE LOS SOCIOS:**

**Capital social:** El monto del capital autorizado es de US\$800.00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Reserva legal.** - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Utilidades acumuladas:** La compañía con el resultado del ejercicio 2019 tiene una utilidad acumulada de US\$ 29.420,88. El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

**J. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo con la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de SALGUZ S.A. por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada; sin embargo, la Compañía en la actualidad se encuentra en proceso de disolución y liquidación anticipada.



RICHARD DAVID LEON LLANGA  
GERENTE GENERAL  
C.I. 0925441396



RICHARD LEON PERALTA  
CONTADOR  
RUC. 0910576164001