

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SERICAR S.A.**

### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

**SERICAR S.A.**, está constituida en Ecuador y domiciliada en la ciudad de Guayaquil en la dirección Tungurahua 519 entre 9 de octubre y Hurtado, y su objeto económica principal es la de ofrecer el servicio profesional de actividades de asesoramiento y gestión. Fue fundada el 2 de mayo de 2007 con un periodo de función de 50 años y fue registrada el 9 de agosto de 2007 en el Servicio de Rentas Internas. Cuenta con 39 colaboradores directos todos afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, trabajando en las distintas aéreas de los cuales 22 son mujeres y 16 son hombres. Desarrollan sus labores encomendadas en un ambiente adecuado para todos los que conforman la entidad. La compañía tiene control accionario total. Su capital social autorizado es de \$1,600.00 y cuenta con el capital pagado de \$800.00 está compuesta por acciones ordinarias y nominativas pagadas al 100%.

#### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes para pequeñas y medianas entidades.

##### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de Sericar S.A., han sido medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. Estos valores razonables son el producto de la contrapartida entregada en el intercambio de sus servicios a comercializarlos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes provienen de sus actividades de operación cuyo monto asciende a \$63.78 dólares los mismos que fueron depositados en la cuenta Banco Proubanco Cta. Cte. 12006386399.

##### **2.3.1 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

De acuerdo a las IAS 39, Instrumentos Financieros: Reconocimiento y valuación. Los conceptos dentro de este rubro clasificados como “prestamos y cuentas por cobrar”, los cuales se reconocen a su valor realizable, es decir al valor presente neto del monto por cobrar a la fecha de la

transacción. Por su naturaleza de corto plazo Sericar S.A., reconoce estas cuentas inicialmente a su valor original de facturación. Este monto asciende a \$85,518.28 Y en otras cuentas por cobrar corrientes el valor de \$2,856.01.

### **2.3.2 Impuestos**

Con base a la IAS 12, impuesto a la utilidad, el efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los impuestos a la utilidad diferidos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable en nuestro país. En nuestro ejercicio económico y en base a los resultados obtenidos encontramos que tenemos un Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) por \$6.54 y en Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) por \$3,139.24 los cuales son revelados en los Estados de Situación Financiera.

## **2.4 Pasivo**

### **2.4.1 Cuentas y Documentos por Pagar a Corto y Largo Plazo**

Con base a la IAS 32, Instrumentos Financieros: presentación. El monto total de los pasivos a corto y largo plazo asciende a \$75,927.75

## **2.5 Patrimonio**

### **2.5.1 Capital Social**

El capital social autorizado es de \$1,600.00 dólares, y su capital suscrito es de \$800.00 dólares, conformadas por acciones de valor nominal de \$1.00 dólar, todas son acciones ordinarias y nominativas. El Patrimonio también está integrado por una Pérdida Acumulada de \$4,277.89. Aportes de Capital de \$4,200.00. Utilidades del Ejercicio 2012 \$14,933.99. Sericar S.A. tiene un Patrimonio que asciende a \$15,656.10.

Esperando que las presentes Notas Revelatorias sean de guía para vosotros. Me despido.

Muy Atentamente,

  
Ab. Rene Decimayilla Montoya

Gerente General

SERICAR S.A.