

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

SERICAR S.A., está constituida en Ecuador domiciliada en la ciudad de Guayaquil en la dirección Av. 9 de octubre 1904 entre los Ríos y Esmeraldas, y su objeto económica principal será la de ofrecer el servicio profesional de actividades de asesoramiento y gestión. SERICAR S.A., 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. SERICAR S.A., cuenta con 38 colaboradores en las distintas áreas. Desarrollan sus labores encomendadas en un ambiente adecuado para todos los que conforman la entidad. La compañía tiene control accionario total, no tiene empresas relacionadas y se espera que el negocio siga en marcha con sus actividades económicas. Su capital social está compuesto 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 comercializar.

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 \$ 21771.06 dólares los mismos que fueron depositados en las cuentas del Banco Produbanco Cta. 12006386399. Y Cta. 02006123062.

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 clasificado como “préstamos y cuentas por cobrar”, los cuales se reconocen a su costo amortizado, es decir al valor presente neto del monto por cobrar o por pagar 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 \$ 40081.22 Y en otras cuentas por cobrar no corrientes corrientes el valor de \$1811.03.

2.3.2 Impuestos a la Utilidad

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 (RENTA) por \$ 3694.52 y anticipo impuesto a la renta \$2951.70. 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. Los préstamos bancarios y los documentos por pagar se reconocen a su costo amortizado. Los intereses devengados por los pasivos financieros se reconocen en el estado de Estado de Situación Financiera. Los costos directos incurridos en la emisión o contratación de deuda se capitalizan y se amortizan en el gasto financiero utilizando la tasa de interés efectiva en la vigencia de cada transacción. El monto total de los pasivos a corto y largo plazo asciende a \$ 21637.78, impuesto a la renta \$9239.96, participación de trabajadores \$4704.88, Obligaciones IESS \$7136.48 Y Otros pasivos por beneficios a Empleados \$23252.66.

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 Aportes de Capital de \$4,200.00, Reserva Legal \$ 2912.42, Utilidades Acumuladas Ejercicios anteriores \$81772.42 y Utilidades del Ejercicio 2018 \$ 17996.17.

Muy Atentamente,



C.P.A María Fernanda Juca F.

Gerente General

SERICAR S.A.