

SERCO EX IMPORT S.A. SERCOIMPOREX
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1.- GENERALIDADES

La compañía SERCO EX IMPORT S.A. SERCOIMPOREX, es una compañía sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana, constituida bajo escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 14 de octubre del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.09.0006825, del 30 de octubre del 2009; con expediente No. 136298, RUC. 0992648961001.

Tiene como domicilio principal el cantón Guayaquil de la Provincia del Guayas, en calle "C" s/n entre calle 12 y Ave. 25 de Julio.

Se dedica como actividad principal a la intermediación comercial.

2.- DECLARACIÓN Y APROBACIÓN:

Los Estados Financieros presentados están elaborados dentro del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo 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), y demás disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías como organismo regulador.

Están presentados bajo la unidad monetaria del Dólar de los Estados Unidos de América, moneda funcional adoptada por el Ecuador desde marzo del año 2000.

Siendo aprobados y autorizados por La Junta General de Accionistas, celebrada el 07 de marzo de 2017.

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

3.1.- Presentación Estados Financieros

La compañía aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades sección 35, siendo reflejadas en la preparación y presentación de sus Estados Financieros al final del periodo 2015; de conformidad a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

3.2.- Unidad Monetaria Vigente

Los Estados Financieros, así como los Registros Contables de la empresa se presentan con la unidad monetaria vigente establecida y reconocida en el Ecuador; es decir, en la actualidad con el Dólar de los Estados Unidos de América como moneda funcional en las actividades comerciales.

4.- Notas

4.1.- Efectivo y Equivalentes en Efectivo

Se presenta descompuesto de la siguiente manera:

	2016
Caja	0
Bancos	<u>1.867,03</u>
Total Caja-Bancos	<u>1.867,03</u>

Se determinó como saldo final al 31 de diciembre del presente periodo con base de arqueo y conciliación bancaria con sus respectivos registros contables.

4.2.- Inventario

Se establece el inventario de bienes no producidos por el sujeto pasivo, el mismo que se refleja en el los estados financieros.

Inventario de bienes no producidos por el sujeto pasivo	<u>4.800,00</u>
Total Inventarios	<u>4.800,00</u>

4.3.- Cuentas por Pagar (Proveedores)

Se registran valores pendientes por pagar a proveedores, el mismo que se refleja en el los estados financieros.

Cuentas por Pagar Proveedores	<u>6.590,53</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>6.590,53</u>

4.4.- Otras Cuentas por Pagar

Son valores registrados por beneficios a empleados, los mismos que se reflejan en el los estados financieros.

Otras Cuentas por Pagar	<u>152,01</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>152,01</u>

4.5.- Patrimonio

4.5.1- Capital

El saldo de capital al 31 de diciembre del 2016, no ha tenido ninguna variación, está conformado por ochocientas (800) acciones ordinarias con un valor nominal pagado en su totalidad por un valor de \$ 1,00 cada una.

4.5.2.- Aporte De Socios Para Futura Capitalización

Mediante Junta Extraordinaria De Socios, por efectos de liquidez se estableció reajustar y reclasificar el saldo de Aporte a Capitalización a ser gestionado en el periodo recurrente del año 2016; quedando la Cuenta según detalle:

<u>Aporte De Socios Para Futura Capitalización</u>	2.000,00
--	----------

4.5.3.- Utilidad del Ejercicio

Su saldo al final del periodo 2016 está reflejado por la actividad razonable que se realizó durante todo el periodo, generando una utilidad según detalle:

<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	86.60
---	-------


Ing. CPA. Fernando Barriga Ruiz
Contador General
RFNCE: 36087