

# **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**, se constituyó el 27 Diciembre de febrero de 2010, cuya actividad Se dedicará a actividades de asesoramiento legal y tributario, ubicada en la cooperativa Pájaro Azul Mz. G-4 villa 5. El RUC es 0992704314001 y el Expediente 137746.

### **2. MONEDA NACIONAL**

**SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**, registra sus operaciones y prepara suestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**., prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**., es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA**., se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de

Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA** , efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.-** Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con cuentas por cobrar de su actividad:

(en U. S. dólares)

<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES</b>	1.424,37
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	320,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.744,37</b>

#### 6.1.2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	12,22
<b>TOTAL</b>	<b>12,22</b>

#### 6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA )

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>	100,81
<b>TOTAL</b>	<b>100,81</b>

#### 6.1.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>EQUIPO DE COMPUTACION</u>	5.400,00
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	-3.749,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.650,33</b>

#### 6.1.5. CUENTA POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	402,03
<b>TOTAL</b>	<b>402,03</b>

#### 6.1.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u><b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b></u>	464,32
	<b>464,32</b>

#### 6.1.7. OTRAS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

135,03

**TOTAL**

**0,00**

**6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1.222,72
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1.518,90
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-296,18</b>

<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-296,18</b>
------------------------------	----------------

**6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	800,00
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	2.002,53
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-296,18
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2.506,35</b>

**6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La empresa cuenta con efectivo de \$0, generado de sus actividades

detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-800,00
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	<b>0,00</b>
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	800,00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>0,00</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>0,00</b>

## **7. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (22 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Omar Alexi Mero Aguirre', is written over a light gray rectangular background.

OMAR ALEXI MERO AGUIRRE  
CONTADOR