

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

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

### **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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA**.- A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
BANCO	885,70
<b>TOTAL</b>	<b>885,70</b>

### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo crédito tributario Al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR COBRAR	3.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.300,00</b>

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

El saldo crédito tributario Al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	0,23
<b>TOTAL</b>	<b>0,23</b>

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

El saldo del crédito fiscal Al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTERIOR</u>	344,19
<b>TOTAL</b>	<b>344,19</b>

### 6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente Al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	16.500,00
<u>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</u>	-3.749,70
<b>TOTAL</b>	<b>12.750,30</b>

### 6.1.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.438,89
<b>TOTAL</b>	<b>5.438,89</b>

### 6.1.7. IVA GENERADO POR VENTAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
IVA EN VENTAS	248,14
<b>TOTAL</b>	<b>248,14</b>

### 6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>228,05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>228,05</b>

### 6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
APORTE AL IESS POR PAGAR	275,22
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	759,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	182,92
<b>TOTAL</b>	<b>1.217,92</b>

### 6.1.10. OTRAS PASIVOS

Saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
OTROS PASIVOS	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S A SERICONSA, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	15.374,87
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	14.052,80
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>1.322,07</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-182,92
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-228,05
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>911,10</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>911,10</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S A SERICONSA, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	1.230,32

<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	19.794,88
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21.025,20</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S A SERICONSA cuenta con efectivo de \$ 888,48 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	16.497,22
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-16.500,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-2,78</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	888,48
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>885,70</b>

#### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



OMAR ALEXI MERO AGUIRRE  
CONTADOR