

SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A. SERICONSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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 sus estados 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, 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

| | |
|--------------|---------------|
| BANCO | 289,29 |
| TOTAL | 289,29 |

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo Cuentas por cobrar Al 31 diciembre 2019, es como sigue:

| | |
|--------------------|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| CUENTAS POR COBRAR | 13.773,26 |
| TOTAL | 13.773,26 |

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

El saldo crédito tributario Al 31 diciembre 2019, es como sigue:

| | |
|----------------------------------|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| <u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u> | 14,60 |
| TOTAL | 14,60 |

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

El saldo del crédito fiscal Al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

| | |
|------------------------------------|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| <u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTERIOR</u> | 206,66 |
| TOTAL | 206,66 |

6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente Al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

| | |
|--|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| <u>OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> | 16.500,00 |
| <u>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</u> | -7.499,40 |
| TOTAL | 9.000,60 |

6.1.7. IVA GENERADO POR VENTAS

El IVA en Ventas a pagar es: Al 31 diciembre 2019

| | |
|---------------|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| IVA EN VENTAS | 189,00 |
| TOTAL | 189,00 |

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019

| | |
|----------------------------|---|
| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
| <u>IMPUESTO A LA RENTA</u> | 155,62 |

TOTAL **155,62**

6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
|-------------------------------|--|
| APORTE AL IESS POR PAGAR | 271,93 |
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | 966,08 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 124,83 |
| TOTAL | 1.362,84 |

6.1.10. OTRAS PASIVOS

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

| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
|---------------|--|
| OTROS PASIVOS | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019, SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S A SERICONSA, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
|---|--|
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u> | 16.286,81 |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u> | 15.454,61 |
| Ganancia Bruta | 832,20 |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | -124,83 |
| <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u> | -155,62 |
| Ganancia/Pérdida Neta | 551,75 |
| <u>(-) 10% Reserva Legal</u> | 0,00 |
| <u>(-) Salario Digno</u> | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 551,75 |

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 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:

| | Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares) |
|-----------------------------------|--|
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | 21.025,20 |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u> | 551,75 |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 21.576,95 |

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S A SERICONSA cuenta con efectivo de \$ 289,29 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

| | |
|--|-----------------------------|
| | Al 31 diciembre 2019 |
| | (en U. S. dólares) |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u> | -441,02 |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u> | 0,00 |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u> | -155,39 |
| Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -596,41 |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u> | 885,70 |
| Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo | 289,29 |

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



OMAR ALEXI MERO AGUIRRE
CONTADOR