

# SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A., con fecha de corte 31 de Diciembre del 2017, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### 2. Políticas Contables Significativas

#### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

#### (b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<i>Instalaciones</i>	<i>5%</i>
<i>Maquinarias y equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33%</i>

#### (c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

# SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### (d) Inventarios

Los inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación o venta.

El costo del inventario incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuible a la adquisición de las mercaderías y materiales.

### (e) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

### (f) Costos de Transformación

Los costos de transformación del inventario incluyen los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como mano de obra directa. También incluirá una distribución de los costos indirectos de producción incurridos para transformar las materias primas en productos terminados.

### 3. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### 4. Actividad de la Compañía

SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A. fue constituida el 18 de Octubre del 2011 y se dedicara a las actividades complementarias de limpieza.

### 5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, representan fondos mantenidos en Caja y Bancos por \$ 32,540.34.

### 6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017, representan \$ 18,225.65 por saldos pendientes de cobro por los Servicios Prestados a Clientes.

# SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 7. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017, representan créditos tributarios por \$18,757.61 de Retenciones del Impuesto a la Renta que efectuaron los clientes y \$ 1,151.03 por Crédito Tributario de IVA.

### 8. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos del ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre del 2017 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Dic del 2015	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 de Dic del 2016
Inmuebles	118,950.00			118,950.00
Equipo de Computo	4,320.00			4,320.00
Muebles y Enseres	8,768.00			8,768.00
Vehículo	-	23,000.00		23,000.00
<b>Total al Costo</b>	<b>132,038.00</b>			<b>155,038.00</b>
(-) Depreciación Acumulada	19,125.02	12,864.16		31,989.18
<b>Total Neto</b>	<b>112,912.98</b>			<b>123,048.82</b>

### 10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, representan \$ 10,280.55 por pagar a proveedores, correspondiente a la compra de bienes y servicios. Además \$ 50,215.46 por pagar a los accionistas.

### 11. Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Al 31 de diciembre del 2017, representan \$ 4,150.13 el valor correspondiente a la participación a trabajadores por pagar calculada en base a los resultados obtenidos en el 2017.

### 12. Obligaciones con Instituciones Financieras No Corriente

Al 31 de diciembre del 2017, representan \$ 13,290.27 por pagar a Instituciones Financieras a Largo Plazo.

### 13. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito consiste en \$10,000.00 de 100 acciones ordinarias con un valor unitario de \$ 100.00

# SERLIMCE SERVICIO DE LIMPIEZA CEVALLOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 14. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

### 15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrado el 26 de Abril del 2018.



**MONICA ALAVA REYES**  
**CONTADORA**