SERPROELECSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA.

Es una Empresa radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en las calles Daniel Hidalgo y Av. 10 de agosto edificio Maldonado Donoso junto a CIEEPI. Con el Registro Único de Contribuyente N° 1792134811001. La Compañía se constituyó en la República del Ecuador según Escritura Pública otorgada ante al Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el **14 de Abril del 2008** y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.Q.IJ.Q.001460 DE 30 de Abril del 2008, su actividad económica principal es instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos .

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2. 4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.6.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.7.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Compañía provienen principalmente de Instalación, Mantenimiento y Reparación de sistemas Eléctricos, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de SERPROELECSA S.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2018
Caja Chica fondos administración	0,00
Bancos	20.054,00
TOTAL	20.054,00

6- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS / LOCALES.-

Cuentas por cobrar no relacionados / Locales	11.036,10
(-) Deterioro Acumulado Documentos y Ctas. Por cobrar	(-) 110,36
TOTAL	10.925,74

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018
Crédito Tributario IVA en Compras	14.695,05
Crédito Tributario IVA	69.851,17
Crédito Tributario Imp. Renta 2018	5.384,62
Crédito Tributario Años Anteriores	00,00
TOTAL	**89.930,84**

8.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

		2018
Maquinaria y Equipo		0.00
Vehiculos		67.806,79
Muebles Y Enseres		3.137,12
Equipo de Computación		4.979,68
Otras Propiedades Planta y Equipo		00,00
(-) Dep. Acumulada	(-)	35.571,65
Total Propiedad Planta y Equipo		**43.351,94**

9.- PASIVOS FINANCIEROS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2018
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	45.572,91
Impuesto y Contribuciones	1.125,96
Participación Trabajadores del Ejercicio	3.497,25
Obligaciones con el IESS	245,10

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	388,65
Otras Ctas y Doc. Por pagar No relacionados locales	1.630,00
TOTAL	**52.459,87**

10.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2018, la composición del rubro es la siguiente:

	2018
Préstamos de Socios	28.979,33

11.- CAPITAL SOCIAL.-

Capital Social	800.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades Acum. Años anteriores.	61.805,58

12.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2018
Aporte Futuras Capitalizaciones	0.00

13.- RESULTADO DEL ELERCICIO. -

	2018
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	19817.74

14.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2018
Ingresos Ventas Locales	404.698,05

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	2018
Compras	299.021,43
Gastos Administrativos	81.531,26
Gastos de Ventas	0.00
Otros Gastos de Operación	0.00
Gastos Financieros	830,37
TOTAL	**381.383,06**

16.- HECHOS OCURRIDOS DESPÚES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Desde el cierre del año 2018 hasta el 13 de febrero del 2019, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados paras su publicación el 13 de febrero del 2019.

Atentamente

Sandy Karina Cruz Cuatis
RUC: 1722299441001
CONTADOR SERPROELECSA S. A.

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".