

**SERPROELECSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(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 B Numero: De8211 Intersección: Calle C Piso: 0 Referencia Ubicación: Junto A La Iglesia De La Biloxi. 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.U.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 2019. 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.

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

## **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

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

y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

### 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 2019 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	<b>2019</b>
Caja Chica fondos administración	0,00
Bancos	231.795,68
<b>TOTAL</b>	<b>231.795,68</b>

### 6- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS / LOCALES.-

Cuentas por cobrar no relacionados / Locales	12.636,71
(-) Deterioro Acumulado Documentos y Ctas. Por cobrar	<u>(-) 126,37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12.510,34</b>

"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:

	<u>2019</u>
Crédito Tributario IVA en Compras	67.919,30
Crédito Tributario IVA	00,00
Crédito Tributario Imp. Renta 2019	2.622,60
Crédito Tributario Años Anteriores	00,00
<b>TOTAL</b>	<u><b>70.541,90</b></u>

#### 8.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

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

	<u>2019</u>
Maquinaria y Equipo	0.00
Vehículos	67.806,79
Muebles Y Enseres	3.137,12
Equipo de Computación	4.979,68
Otras Propiedades Planta y Equipo	00,00
(-) Dep. Acumulada	<u>(-) 38.134,45</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>37.789,14</b>

#### 9.- PASIVOS FINANCIEROS.-

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

	<u>2019</u>
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	15.672,62
Impuesto y Contribuciones	00,00
Participación Trabajadores del Ejercicio	5.659,18
Obligaciones con el IESS	166,06
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	00,00
Otras Ctas y Doc. Por pagar No relacionados locales	<u>00,00</u>

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

TOTAL	21.497,86
<b>10.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-</b>	
Al 31 de Diciembre del 2019, la composición del rubro es la siguiente:	
	<b>2019</b>
Préstamos de Socios	<u>20.761,72</u>
<b>11.- CAPITAL SOCIAL.-</b>	
Capital Social	800.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades Acum. Años anteriores.	53.554,65
<b>12.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	
	<b>2019</b>
Aporte Futuras Capitalizaciones	<u>0.00</u>
<b>13.- RESULTADO DEL EJERCICIO. -</b>	
	<b>2019</b>
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	<u>32.068.67</u>
<b>14.- INGRESOS.-</b>	
Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:	
	<b>2019</b>
Ingresos Ventas Locales	<u>231.795,68</u>

"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:

	<u>2019</u>
Compras	160.718,39
Gastos Administrativos	33.298,70
Gastos de Ventas	0.00
Otros Gastos de Operación	0.00
Gastos Financieros	<u>50,75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>194.067,84</b>

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

Desde el cierre del año 2019 hasta el 1 de abril 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 para su publicación el 1 de abril del 2019.

Atentamente

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

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