

SERGE HERVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

SERGE HERVE S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 1790650456001 y sujeta al control y supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La actividad de la compañía es CONFECCION, COMERCIALIZACION, IMPORTACION Y EXPORTACION DE TODA CLASE DE PRENDAS DE VESTIR

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de cumplimiento -

Los estados financieros adjuntos son presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, representan la adopción integral, explícita y sin reservas de dichas normas.

Basándose en las opciones que dicha norma establece, la administración de la compañía ha decidido por presentar Estados Financieros completos, cuya presentación se encuentra normada en NIC 1.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día 5 de enero del 2019.

b) Modelo de Presentación de estados financieros -

De acuerdo a lo descrito en la NIC 1, la Compañía cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados por función
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo, método directo
- ❖ Estados de cambios en el Patrimonio
- ❖ Revelaciones en notas explicativas

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA 3 - ACTIVO CORRIENTE

	2017	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	30.785.13	123.794.00
Cuentas por cobrar comerciales	3.428.79	110.357.88
-Deterioro cuentas por cobrar comerciales	- 189.74	0.00
Otras cuentas por cobrar accionistas	10.442.30	0.00
Otras cuentas por cobrar corrientes	155.00	0.00
Credito tributario IVA	7.669.26	0.00
Credito tributario Impto Renta	14.609.29	0.00
Inventario Materia Prima	91.186.04	37.748.00
Inventario productos terminados	40.120.92	0.00
Otros gastos anticipados	10.931.38	86.422.16

NOTA 4 - ACTIVO NO CORRIENTE

	2017	2018
Terrenos	90.945.00	90.945.00
Maquinaria y equipos	165.139.64	90.540.00
Muebles y enseres	23.941.21	14.776.20
Equipos de computación	5.949.10	8.007.69
Vehículos	179.239.57	78.334.86
Otros activos no corrientes	55.546.98	0.00
Marcas, patentes licencias	0.00	5.071.22

NOTA 5 - PASIVO CORRIENTE

	2017	2018
Cuentas por pagar	72.283.25	3.088.71
Obligaciones financieras	1.247.68	2.000.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00	12.109.90
Participación trabajadores	1.229.74	14.612.96
Obligaciones iess	3.315.84	3.045.81
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados	7.584.36	7.455.09
Anticipos clientes	329.66	0.00
Otros pasivos corrientes	7.162.28	0.00

NOTA 6 - PASIVO NO CORRIENTE

	2017	2018
Obligaciones financieras	38.591.03	23.306.56
Jubilación patronal	3.390.48	0.00
Otros pasivos beneficios empleados	1.410.00	0.00
Anticipos clientes	304.30	0.00

NOTA 7 - PATRIMONIO

	2017	2018
Capital social	20.000.00	50.000.00
Aporte para futuras capitalizaciones	50.296.01	50.296.01
Reserva Legal	6.091.09	6.091.09
Reserva facultativa	16.00	44.573.82
Otras	44.557.82	0.00
Utilidad no distribuida	233.739.22	221.142.13
Utilidad del ejercicio	0.00	62.105.06

NOTA 8 - INGRESOS

	2017	2018
Ingresos operacionales	484.608.70	1'074.801.58

NOTA 9 - GASTOS Y COSTOS

	2017	2018
Gastos operacionales	476.410.44	977.381.87



Sergio Alfonso Palma Hervé
Representante Legal



Adolfo Izquierdo Mazzo
Contador