

SERINELSA S.A.

Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16

RUC 0992802499001

EXP 168211

SERINELSA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERINELSA S.A.*Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16**RUC 0992802499001**EXP 168211***➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****SERINELSA S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de Diciembre del 2019**

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	2.280,47	767,89	1.512,58
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	5	113.406,77	123.456,77	-10.050,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	6	0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)		1.189,94	0,00	1.189,94
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes		47.126,89	39.771,41	7.355,48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		164.004,07	163.996,07	8,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otros Activos No Corrientes		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		164.004,07	163.996,07	8,00

Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de
SERINELSA S.A.

SERINELSA S.A.

Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16

RUC 0992802499001

EXP 168211

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERINELSA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales		0,00	0,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar		0,00	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1,76	0,00	1,76
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,76	0,00	1,76
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		1,76	0,00	1,76
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	7			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
RESERVAS				
Reserva Legal		400,00	400,00	0,00
Reserva Facultativa		3.458,72	3.458,72	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		159.337,35	159.337,35	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		6,24	0,00	6,24
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		164.002,31	163.996,07	6,24
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		164.004,07	163.996,07	8,00

Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de
SERINELSA S.A.

SERINELSA S.A.*Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16**RUC 0992802499001**EXP 168211***➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****SERINELSA S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2019**

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS	3	223,80
Asesoramiento		0,00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		223,80
COSTO DE VENTAS		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		223,80
GASTOS		215,80
GASTOS ADMINISTRATIVOS		215,80
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		8,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		8,00
IMPUESTO A LA RENTA		1,76
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		6,24

Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de
SERINELSA S.A.

SERINELSA S.A.*Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16**RUC 0992802499001**EXP 168211***➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

SERINELSA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)								
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019	6	800,00	400,00	3.458,72	159.337,35	0,00	0,00	163.996,07
Aporte para Capital Social								0,00
Trasferencias					0,00		0,00	0,00
Otros Cambios								0,00
Ganancia Neta del Período							6,24	6,24
SALDO AL 31-DIC-2019		800,00	400,00	3.458,72	159.337,35	0,00	6,24	164.002,31

Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de SERINELSA S.A.

SERINELSA S.A.

Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16

RUC 0992802499001

EXP 168211

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERINELSA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.019
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10.273,80
Otros pagos por actividades de operación	-215,80
Impuestos a las ganancias pagados	-1,76
Otras entradas (salidas) de efectivo	-8.543,66
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>1.512,58</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>1.512,58</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	767,89
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>2.280,47</u>

Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de
SERINELSA S.A.

SERINELSA S.A.

Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16

RUC 0992802499001

EXP 168211

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SERINELSA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de asesoramiento contable, tributario y de auditoría. Fue constituida en Marzo de 2013.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de *SERINELSA S.A.*; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

1.1.1. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros NIIF de la compañía.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

SERINELSA S.A.

Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16

RUC 0992802499001

EXP 168211

2.2. Capital social

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Servicios de Asesoramiento	223,80	15,34
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	223,80	15,34

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Caja – Bancos	2.280,47	767,89
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.280,47	767,89

5. Activos Financieros

Un detalle de Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Doc y Ctas por Cobrar a No Relacionados	113.406,77	123.456,77
Otras Ctas por Cobrar	0,00	0,00
Total de Activos Financieros	113.406,77	123.456,77

SERINELSA S.A.*Coop. Pastor Vera Mz. 1999 Sl. 16**RUC 0992802499001**EXP 168211***6. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

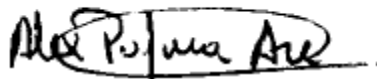
	2019	2018
Crédito Tributario IVA	0,00	0,00
Crédito Tributario IR	1.189,94	0,00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1.189,94	0,00

7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

8. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 15 de Julio del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



**APROBADO POR
ALEX PALMA AREVALO
GERENTE GENERAL**