

SERINJAVCAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SERINJAVCAN CIA.LTDA. Está constituida en la República del Ecuador, escritura pública otorgado el 3 de Mayo del 2013, con número: 2013-17-01-009-POO5812, ante el doctor JUAN VILLACIS MEDINA, NOTARIO NOVENO DEL CANTÓN QUITO ENCARGADO, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.003698 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 21 de Septiembre del 2013.

El objeto social principal la venta de servicios y asesoría relacionados con la contabilidad, tributación, Informática, Auditoría Externa y Disolución y Liquidación de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultados del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América. Este proceso afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros.

b) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo corresponden a los movimientos de la Cuenta de Ahorros No 4-00484039-5 del Banco BanEcuador.

Activos Fijos

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

ACTIVOS	TASA
Equipo de Computo	33.33%
Muebles de Oficina	10%

c) Reconocimiento de los Ingresos

Se lo realiza a través de la prestación de Servicios profesionales integrados empresariales de Asesoría e Implementación en Contabilidad, Tributación. Estos ingresos son reconocidos por los clientes a la terminación del trabajo realizado.

NOTA 1. - ACTIVO CORRIENTE

Los movimientos de la cuenta de ahorros que corresponde al Banco BanEcuador, para el año 2018.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo y sus Equivalentes, representa el efectivo disponible y el saldo en banco 932.35

NOTA 2. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a Favor de la Empresa, por desglose de pago el anticipo de impuesto a la renta del 2018, quedando un saldo a favor para ser compensados en el 2019:

IMPUESTOS

Crédito Tributario 9.71

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Emisión de Factura en el mes de Enero 2017 por trabajos realizados en Diciembre del 2016 por el que aún no ha sido cancelada hasta el fin de año del 2018, valor de USD 160.00+68 factura pendiente de cobro.

NOTA 4.- ANTICIPO ROVEDORES

Por anticipo a proveedores de servicios por un valor de \$ 60.00

NOTA 5.- ACTIVO FIJO NO CORRIENTE

El detalle de la Cuenta de Activo Fijo, no ha tenido ningún incremento no hay ninguna adquisición de equipos se mantiene los mismos según detalle:

ACTIVOS	2017
Equipo de Computación	729.83
Muebles y Enseres	158.93
TOTAL ACTIVOS FIJOS	888.76

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

El detalle de la Cuenta Pasivo es como sigue:

Sueldos y Salarios	454.81
Obligaciones Patronales	233.87
Impuesto Valor Agregado por Pagar	230.70
Provisiones por pagar	195.78
Anticipo Clientes	200.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE **USD 1,315.16**

NOTA 7.- PROVISIONES POR PAGAR

El detalle es como sigue:

Décimo Cuarto	82.84
Décimo Tercero	15.54
Vacaciones	98.40

TOTAL PROVISIONES **196.78**

Corresponde a obligaciones pendiente que la Compañía tiene por pagar en el año 2018.

NOTA 8.- ANTICIPO POR INGRESOS DIFERIDOS

Valor recibido por anticipo de clientes por un valor \$200.00

NOTA 9.- PATRIMONIO

Saldo al 31 de Diciembre del 2018

Total Patrimonio **USD 48.79**

Corresponde al patrimonio que sirve para el financiamiento de las operaciones

NOTA 10. - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos por prestación de servicios y asesoría empresarial que se ha realizado durante el período 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Servicios de Tributarios Contables **USD 6,602.69**

NOTA 11. - OTROS INGRESOS

Utilidades no distribuidas a trabajadores más Intereses ganados

Ingresos no relacionados con la actividad: USD 5.56

NOTA 12.- -GASTOS DE OPERACIÓN

Costos que corresponden a suministros de materiales, servicios necesarios para mejorar el ingreso incluido gastos de depreciación de propiedad planta y equipo.

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS USD 7709.30

NOTA 13.- PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Los Ingresos obtenidos en el año 2018 no han podido cubrir los gastos incurridos por lo que el resultado fue negativo considerando una pérdida en el ejercicio económico.

Pérdida del Presente Ejercicio USD 1095.05



APROBADO POR