NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SERCONCCIT CIA. LTDA.

Período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2019

NOTA 1

ASPECTOS LEGALES DE LA SOCIEDAD

SERCONCCIT CIA. LTDA. Constituida mediante escritura pública, en la Provincia de Sucumbíos, Cantón Cuyabeno , Parroquia Tarapoa, en los Delfines que tiene como actividad principal actividades de construcción en general.

Siendo representada legalmente por el Señor CENTENO TADAY GEOVANNY JAVIER, designado Gerente General de la empresa tiene a bien presentar ante la junta de accionistas los siguientes estados financieros de la empresa.

NOTA 2

BASE DE ELABORACIÓN.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) N° 8. Están presentados en las unidades monetarias del país.

Los estados financieros corresponden al periodo contable comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se sujetan las políticas establecidas por la empresa.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los balances de la sociedad matriz con los de sus empresas filiales.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y servicios ocasionales

El ingreso de actividades ordinarias y servicios ocasionales procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios, se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o cuando se ha prestado el servicio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El contenido del rubro es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
1.1.1.1.	CAJA	
1.1.1.1.01	Caja general	743.05
1.1.1.2.	BANCOS	
1.1.1.2.01	Banco Internacional	3,778.87

IMPUESTOS ANTICIPADOS

En este rubro se manejan las cuentas de crédito tributario ya sea de IVA o de renta, además de las retenciones que le han efectuado en el período.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.3.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	
1.1.2.3.02	Retenciones en la fuente	108.97
1.1.2.3.04	Credito tributario IVA	781.11

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.2.1.1.	NO DEPRECIABLES	
1.2.1.1.01	Terrenos	30,000.00
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	
1.2.1.2.02	Muebles y enseres	1,111.61
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	
1.2.1.3.02	Dep acum de muebles y enseres	-513.39

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2.1.2.	SRI	
2.1.2.2.	OBLIGACIONES CON SRI	
2.1.2.2.03	Iva y ret por pagar	40.32
2.1.2.3.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.2.3.01	Centeno Franklin	33.00