

SERILAZ CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en diciembre 31, 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Identificación de la compañía.

SERILAZ COMPAÑÍA LIMITADA es una empresa de responsabilidad limitada que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Quinta del cantón Azuques, el 03 de febrero de 2009 y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca, mediante Resolución 09.Calc.053 del 17 de marzo de 2014; y, debidamente inscrita con el número 13 en el Registro Mercantil del Cantón Azuques el 13 de febrero de 2019; con domicilio principal en la ciudad de Azuques, provincia del Cañar.

Con fecha 2 de septiembre de 2019, la Junta General de Accionistas decidió ampliar el objeto social e incrementar el capital social de la compañía, acto que quedó legalizado e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Azuques el 18 de septiembre de 2019, con el No. 58.

La composición del Capital Social desde el inicio a la fecha es la siguiente:

Nº	Identificación	Nombre	Capital inicial	Aumento de Capital	Capital actual	%Part.
1	300829031	VELEZ ULLOA WALTER IVNI	9.995,00	38.995,00	48.990,00	99,98%
2	302187038	VELEZ VINUEZA NAN FELIPE	5,00	5,00	10,00	0,02%
TOTAL :			10.000,00	40.000,00	50.000,00	100,00%

Moneda funcional.

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (USD dólar) el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Actividad económica.

La principal actividad económica registrada por SERILAZ CIA. LTDA., es la prestación de servicios complementarios de alimentación, mensajería y limpieza a favor de personas naturales y jurídicas; y, con la reforma anteriormente indicada, se agregó al objeto social Servicio de pintura, control integral de plagas y roedores, desinfección, esterilización y sanitización de casas, edificios, oficinas y campamentos; mantenimiento y refacción de muebles en edificios, casas y oficinas; importación y distribución de productos de limpieza; servicios de jardinería; servicios de fontanería (gasfitería); servicio de mudanzas; servicio de limpieza de pozo séptico y servicio de carpentería".

Estructura financiera.

Los Estados Financieros condensados presentados de manera comparativa 2019 - 2018, presentan los siguientes saldos de las cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos:

Las cuentas del Activo al 31 de diciembre de 2019 - 2018 son las siguientes:

	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2.624,70	8.964,52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.092,25	3.564,52
CUENTAS POR COBRAR	0,00	5.400,00
CRÉDITO TRIBUT.A FAVOR DEL SUJETO (IVA)	0,00	0,00
CREDITO TRIBUT.A FAVOR DEL SUJETO(I.RENTA)	1.532,45	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	133.919,60	39.161,50
OFICINA	62.500,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	33.610,92	33.610,92
VEHICULOS	42.009,65	42.990,00
(-) DEPRECIACION	-4.200,97	-7.439,42
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR	0,00	-30.000,00
TOTAL DEL ACTIVO	136.544,30	48.126,02

1. Efectivo y Equivalentes.

Comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias de alta liquidez las cuales por registrarse a su costo histórico no difieren de su valor neto de realización.

2. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden a saldos de créditos otorgados a clientes y no recuperados hasta la fecha de cierre del ejercicio.

3. Crédito tributario en IVA e Impuesto a la Renta.

Comprenden valores a favor del contribuyente por concepto de retenciones en la fuente de IVA e Impuesto a la Renta, realizados por terceros, y que podrían ser compensados o recuperados a futuro.

4. Maquinaria, Equipos - Depreciación y Deterioro.

En estas cuentas se registran los bienes, maquinaria y equipos que se utilizan para la prestación de los servicios que generan la renta, cuyo valor de depreciación se presenta

restando el saldo del epígrafe del activo no corriente. Para el cálculo del desgaste y deterioro se aplica el método de línea recta en base a los porcentajes determinados en la Ley y a la técnica contable aceptada por la autoridad fiscal.

Las cuentas del pasivo al 31 de diciembre, 2019 - 2018 presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	40.969,51	14.916,70
CUENTAS POR PAGAR- RELACIONADAS	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR- NO RELACIONADAS	28.363,09	0,00
IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	5.314,56
UTILIDADES A TRABAJADORES	3.174,95	6.023,88
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.877,67	2.170,96
APORTE PATRONAL IESS	2.234,80	0,00
FONDOS DE RESERVA	162,81	0,00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	154,75	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	628,22	47,90
RETENCIONES DE IVA	873,28	1.360,00
HONORARIOS POR PAGAR	3.500,00	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES	14.620,70	0,00
PREST. - BANCO GUAYAQUIL	14.620,70	0,00
TOTAL DEL PASIVO	55.590,21	14.916,70

5. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a las obligaciones de pago a proveedores de bienes y servicios no cubiertos hasta el 31 de diciembre de 2019.

6. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades por pagar.

Corresponde al valor de las obligaciones fiscales y sociales que las empresas deben cubrir dentro de los plazos de Ley como resultados del reconocimiento y reparto del 15% de la utilidad a trabajadores por el ejercicio 2019.

7. Otras obligaciones corrientes.

Esta cuenta agrupa saldos de obligaciones de menor cuantía no cubiertos hasta el cierre del ejercicio.

8. Pasivos no corrientes.

Corresponde a una obligación No Corriente adquirida en el Banco Guayaquil.

Las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2019, presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	50.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	5.367,06	4.592,58
RESERVA FACULTATIVA	0,00	0,00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	18.616,74	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.970,29	18.616,74
TOTAL DEL PATRIMONIO	80.954,09	33.209,32

9. Capital Social.

El capital social de la empresa SERILAZ CIA. LTDA., se encuentra constituida de 50.000 acciones a un valor nominal de USD. 1.00 por cada acción, lo que representa un Capital Social total de USD. 50.000 el mismo que se encuentra pagado en su totalidad.

10. Reserva Legal.

Es el valor de la Reserva Legal que, por disposición de la Ley de Compañías, se tiene que acumular un 5% cada año hasta alcanzar el 50% del capital suscrito.

11. Utilidad años Anteriores / Ejercicio actual.

Corresponden a utilidades obtenidas por la compañía desde años anteriores; y la utilidad del año actual, respectivamente.

El Estado de Resultados condensado al 31 de diciembre de 2019 - 2018 presenta los siguientes saldos:

ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2019 - 2018		
	2019	2018
INGRESOS	460.504,16	407.493,33
VENTAS 12%	460.466,03	407.419,94
INTERESES GANADOS	38,13	73,39
COSTOS Y GASTOS	439.337,86	367.334,14
ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	187.992,46	132.647,00
BENEFICIOS SOCIALES	24.854,54	19.926,48
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS	38.500,73	23.585,04
HONORARIOS PROFESIONALES	39.800,00	7.915,56
GASTOS DE GESTION	12.502,88	43.342,05
DEPRECIACIONES	4.200,97	7.439,42
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	828,00	500,00
PATENTES	0,00	1.000,00
GASTOS POR DETERIORO ACTIVOS	0,00	30.000,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	24.000,00	36.000,00
SUMINISTROS, MATERIALES	93.933,78	43.293,09
TRANSPORTE	0,00	892,50
COMBUSTIBLES	3.565,00	2.283,16
SERVICIOS PUBLICOS	554,50	246,78
OTROS	7.452,00	17.337,15
VENTAS		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00	1.925,91
FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS	1.113,00	0,00
UTILIDAD CONTABLE	21.166,30	40.159,19

12. Ingresos / Gastos

Los ingresos alcanzaron la suma de USD. 460,504 que frente a los costos y gastos del negocio de USD. 439.337, configuraron una utilidad de USD. 21.166 antes del pago de impuesto a la Renta y 15% de participación de utilidades a trabajadores.

13. Hechos ocurridos después del período que se informa.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente documento, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros de Serilar Cía. Ltda.



Sergio Velásquez Velásquez
REPRESENTANTE LEGAL



Patricia Serpa Velásquez
CONTADOR