

SERCO SERVICIOS CONTABLES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

I. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía SERCO SERVICIOS CONTABLES S. A. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la notaría Abgda. Leonor Game Peña del Cantón Guayaquil, el 15 de diciembre de 1976, la entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es ofrecer servicios contables mecanizados y de computación.

Número de expediente: 23009

Número de R.U.C.: 0990299935001

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

1.2 Bases de preparación

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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 (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos cuyos plazos no superan los 90 días. Los mismos que además no tienen ninguna restricción.

BANCOS

El contrato de la cuenta bancaria con fondos de la empresa, son registrados bajo la modalidad de firmas individuales siempre a nombre de SERCO SERVICIOS CONTABLES S. A.

Las Conciliaciones Bancarias, son obligatoriamente conciliadas por la o el asistente contable y revisadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta, sus erogaciones de pago son mediante la emisión de cheques con nominación al beneficiario.

CUENTAS POR COBRAR

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la compra y venta de los servicios comercializados, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

Las ventas por los servicios prestados a crédito y al contado se facturan a nombre del cliente, citando claramente en la factura, todos y cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención.

Todas las prestaciones de servicios facturados, su cobro se ejecuta según la negociación.

Todas las prestaciones de servicios que realiza la compañía se efectúan en las mejores condiciones para el cliente, en cuanto a precios, calidad y seguridad en la transacción tanto en la venta del servicio como del cobro.

PASIVOS

ACREEDORES DIVERSOS

Con la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier deuda que tenga la empresa; sea por créditos, provisiones o cualquier obligación contraída con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.

En caso de finiquito de empleados, se debe liquidar el saldo en el periodo correspondiente más sus beneficios y días laborados, las cuales se llevarán al costo amortizado.

Los saldos de las cuentas o subcuentas de acreedores diversos, deberán registrar, solo, el valor por cancelar en el periodo económico corriente, o el periodo que falte para su cierre, de acuerdo al costo amortizado, siguiendo los requerimientos de la sección II Instrumentos Financieros Básicos.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Efectivo y sus equivalente:		
Caja - Bancos	1,022.15	1,981.14
Total:	1,022.15	1,981.14

Corresponden a los saldos registrados en caja y la cuenta corriente

2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	13,200.00	6,200.00
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	3,517.51	0.00
Total:	16,717.51	6,200.00

Son los saldos de cuentas por cobrar pendientes de cobro.

3 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Otras cuentas por pagar Relacionadas	11,353.36	1,734.46
Total:	11,353.36	1,734.46

Son los saldos de cuentas por pagar pendientes de pagos, los mismos que son cancelados dentro del tiempo estipulado.

4 GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración están relacionados con la dirección y manejo de las operaciones generales de la empresa: Gastos de sueldos, beneficios sociales e indemnizaciones, mantenimiento de las áreas de oficina, impuestos y contribuciones entre otros gastos

5 PATRIMONIO

Capital Social - El capital suscrito de la compañía es de US\$ 10,000.00, está constituido por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una.

Los accionistas de la compañía son:

Dr. Alejandro Ponce Henríquez, propietario de 6.472.80 acciones

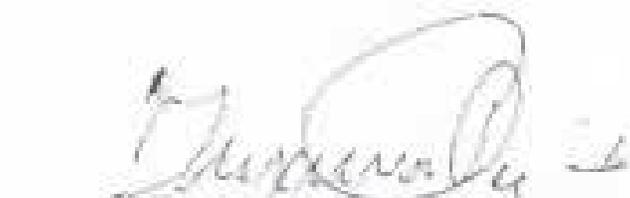
Ing. Alejandro Ponce Orcés, propietario de 3.527.20 acciones

CONTINGENCIAS

Durante diciembre del 2015, los asesores legales de la Compañía informaron que no existían juicios o legales.

6 COMPROMISOS

- Conseguir que la empresa vuelva a obtener ingresos y por consiguiente mejores resultados.
- Tener un buen nivel de ventas y clientes.



Dr. Alejandro Ponce Henríquez
GERENTE



Teresa Rodríguez Pilataxi
CONTADOR