

1. GENERALIDADES

“SERCONCIENTE “ CÍA. LTDA., en una compañía limitada, que inicio operaciones en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgado por el señor doctor Darío Lenin Andrade Arellano, Notario Trigésimo del cantón Quito, el 13 de enero de 2016, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. El domicilio legal es la ciudad de Quito. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

La Actividad Económica Principal de “SERCONCIENTE” CÍA. LTDA., es la de actividades administrativas y de apoyo de oficina y otras actividades de apoyo a las empresas; así como también podrá comprender las etapas o fases de promoción y capacitación de la actividad antes mencionada.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros;

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que el propietario del negocio, efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. 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.

b) Inventarios;

Los Inventarios están registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) Activos Fijos;

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de cómputo y software	33%

d) Participación de trabajadores;

El sujeto pasivo debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) Impuesto a la Renta;

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registra a la tasa determinada para personas naturales sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2018, como sigue;

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica	0,00
Bancos	7.367,69
Caja General	0,00
TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES	7.367,69

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, como sigue;

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Cientes	0,00
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00
(-) Provisión Incobrables	0,00
SUMAN	0,00

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

La estructura de Otras Cuentas por Cobrar, cortado al 31 de diciembre de 2018, se desglosa de la siguiente manera;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Prestamos Socios	0,00
Prestamos Empleados	0,00
Anticipo a Proveedores	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de la cuenta Pagos Anticipados, cortado al 31 de diciembre de 2018, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPOS / CREDITO FISCAL	
Ret. IVA Recibidas	2.901,42
Ret. Fuente Recibidas	3.184,70
Imp. Renta - años anteriores	0,00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	6.086,12

7. PROPIEDADES - NETO;

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía, es expresada, como sigue;

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	COSTO COMPRA	DEPRECIACION ACUMULADA 31-dic-18	VALOR EN LIBROS 31-dic-18
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Muebles, Enseres	312,22	87,40	224,82
Equipo de Computo y Software	657,01	602,23	54,78
Otras Propiedades, Planta y equipo	0,00	0,00	0,00
Total	969,23	689,63	279,60

8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y propietario del negocio, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	NETO A PAGAR
Prestamos Socios	1.248,97
Proveedores - Locales	406,40
Ingresos Diferidos	5.775,00
Obligaciones Laborales	271,85
Obligaciones Fiscales	0,00
31-dic-18	7.702,22

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y propietario del negocio, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

<u>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</u>	<u>NETO A PAGAR</u>
Otas Ctas. Por Pagar	0,00
Anticipo Clientes	0,00
31-dic-18	0,00

10. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de "SERCONCIENTE" CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, fue de US\$ 10,000.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

11. RESERVA LEGAL;

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 25% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. "SERCONCIENTE" CÍA. LTDA., al momento tiene constituida una Reserva Legal por USD \$ 0.00

12. CONTINGENCIAS;

➤ La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre del 2016, 2017 y 2018. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra el patrimonio "SERCONCIENTE" CÍA. LTDA.

13. EVENTOS SUBSECUENTES;

➤ Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe, 15 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



AREVALO & ASOCIADOS
RUC, 1792293391001
CONTADOR