

## **SERRANO PUIG Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Serrano Puig y Asociados es un compañía de responsabilidad limitada, está constituida en Quito - Ecuador, su domicilio principal es en la Av. Amazonas N21-147 y Roca, y su actividad principal es la prestación de Servicios y Asesoría Jurídica.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Los Estados Financieros consolidados se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos que es la moneda vigente en el país.

#### **3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo  
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 3.2. Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar  
Son registradas a su valor razonable, las ventas de los servicios se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés implícito, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de su registro se clasifican como activos no corrientes.
- 3.3. Propiedades Planta y Equipo  
Son registradas al costo menos la depreciación 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.
- 3.4. Deterioro del Valor de los Activos  
En cada fecha que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier afectado con su importe en libros.

- 3.5. Cuentas por pagar  
Estas obligaciones están basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Y se registran a un valor razonable.
- 3.6. Beneficios a los empleados  
Los pasivos que son obligaciones por pagar a los empleados se encuentran conforme lo establecido por el gobierno
- 3.7. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias  
El ingreso de actividades ordinarias corresponde a los ingresos relacionados a la prestación de servicios profesionales, que se los reconocerá en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.
- 3.8. Impuesto a las ganancias  
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.  
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de activos y pasivos en los estados financieros y los porcentajes fiscales correspondientes.

#### 4. Ingreso de actividades ordinarias

|                                              | 2018<br>usd | 2017<br>usd |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Ingresos por Servicios                       | 0           | 0           |
| Ingresos Servicios provenientes del Exterior | 0           | 0           |
|                                              | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

#### 5. Efectivo en Caja y Bancos

A través de estas cuentas se realizan ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo y caja se conforman de la siguiente manera:

|                 | 2018<br>usd   | 2017<br>usd   |
|-----------------|---------------|---------------|
| Caja Chica      |               |               |
| Produbanco      | 65,85         | 97,27         |
| Banco Pichincha | 36,26         | 36,26         |
|                 | <u>102,11</u> | <u>133,53</u> |



#### 6. Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta por cobrar por el 2018 corresponde a ingresos por los servicios profesionales principalmente del mes de diciembre de estos años respectivamente

|                                               | 2018<br>usd      | 2017<br>usd      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados   | 51.007,42        | 52.687,42        |
| (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | (29.862,88)      | (29.352,88)      |
|                                               | <u>21.144,54</u> | <u>23.334,54</u> |

#### 7. Propiedades Planta y Equipo

|                                             | 2018<br>usd     | 2017<br>usd     |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                           | 150.161,43      | 150.161,43      |
| Equipo de Computación                       | 668.404,99      | 668.404,99      |
| Otros Propiedad Planta y Equipo             | 19.375,64       | 19.375,64       |
| (-) Deprec. Acum. Propiedad Planta y Equipo | (836.028,23)    | (835.534,59)    |
|                                             | <u>1.913,83</u> | <u>2.407,47</u> |

#### 8. Cuentas por Pagar

Corresponde a las cuentas pendientes de pago por compras de bienes y servicios relacionados con los gastos administrativos que tiene la compañía.

|                               | 2018<br>usd | 2017<br>usd   |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| Cuentas por pagar Proveedores | 0           | 897,29        |
| Otras cuentas por PAGAR       | 0           | 0             |
|                               | <u>0</u>    | <u>897,29</u> |

#### 9. Obligación por beneficios a los empleados

De acuerdo a la valoración actuarial integral para los años 2015 y 2013 por beneficios a empleados con la aclaración de que la compañía Serrano Puig y Asociados ya no tiene empleados, los datos son como sigue:

|                               | 2018<br>usd | 2017<br>usd      |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| Provisión Jubilación Patronal | 0           | 14.053,33        |
| Provisión Desahucio           | 0           | 6.809,42         |
|                               | <u>0</u>    | <u>20.862,75</u> |

---

#### 10. Ingresos diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta Ingresos diferidos comprende el valor obtenido por la aplicación de las Normas Internacionales financieras aplicado a las cuentas por cobrar y pagar.

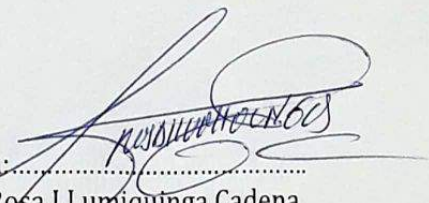
|                    | 2018 | 2017   |
|--------------------|------|--------|
|                    | usd  | usd    |
| Ingresos diferidos | 0    | 829,38 |

#### 11. Capital

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2018 de USD 8.000,00 comprenden 8.000 participaciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente emitidas.

#### 12. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios de la Compañía el 15 de abril del 2019.



Firma: .....  
Dra. Rosa LLumiquinga Cadena  
Contadora  
c.c 1709791428