

**SERLIAT CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**✓ NATURALEZA JURÍDICA:**

SERLIAT es una compañía de responsabilidad limitada dedicada a la RECOLECCION DE DESECHOS SOLIDOS, que viene funcionando desde marzo del 2017.

El capital de la compañía se encuentra dividido en participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, que se encuentran numeradas y firmadas por el presidente y gerente general.

El Gerente actual de la Compañía es el Ing. Manuel Agustín Lituma Orellana, quien hace las funciones de Representante Legal también; de igual forma el Presidente es el Sr. Iván Enrique Ulloa Vanegas, nombramientos debidamente legalizados en la Superintendencia de Compañías con fecha 30 de marzo de 2017, quienes fueron rectificadas en sus designaciones originales mediante sesión del día 27 de marzo de 2019 para un periodo de dos años más desde la presente fecha.

**✓ POLÍTICAS Y PRÁCTICA CONTABLES:**

- .1. La información presentada en los Estados Financieros se encuentra bajo NIIF.
- .2. Las Cuentas por Cobrar se registrarán a valor razonable cumpliendo con las políticas de crédito establecidas en la empresa (NIC 7 – 32).
- .3. Las obligaciones con proveedores se registrarán a valor real y se cumplirán con las políticas de crédito otorgado por los proveedores (NIC 7 – 32).
- .4. Los préstamos bancarios adquiridos a largo plazo se van cancelando de acuerdo a las fechas de pago de los dividendos, los mismos que fueron utilizados para la compra de maquinaria para el servicio que brinda la empresa, y para pagos a empleados y suministros para el normal desempeño de los servicios que se brindan, debido a que los cobros a clientes no se realizaron oportunamente.
- .5. Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de empleados, combustible, transporte, mantenimiento y reparaciones, contratación de servicios

y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

6. Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la prestación de servicios, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

✓ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:**

Dentro de las notas de carácter específico se detallarán todas las cuentas que se mantienen vigentes al cierre de año, indicando en cada una de ellas el porcentaje que forman en cada grupo de cuentas según su participación, entendiendo que algunas de ellas tienen más peso dentro de cada grupo.

**ACTIVOS**

✓ **Activos Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.714,88	15,99
Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionadas locales	37.865,32	78,47
Credito tributario de IVA	606,25	1,26
Credito tributario de Renta	2.066,38	4,28
	48.252,83	100,00

✓ **Activos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Muebles y enseres	521,44	0,78
Vehículos, equipos de transporte y caminero movl.	66.714,29	99,22
Depreciacion propiedades, planta y equipo	- 22.892,25	
	44.343,48	100,00

**PASIVOS**

✓ **Pasivos Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	467,80	10,82
Obligaciones con el IESS	941,97	21,80
Otros pasivos corrientes por beneficios a los empleados	2.043,74	47,29
Otros pasivos corrientes	868,09	20,09
	4.321,60	100,00

✓ **Pasivos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes no relacionadas locales	60.152,75	97,09
Otros pasivos no corrientes	1.800,00	2,91
	61.952,75	100,00

**PATRIMONIO**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Capital suscrito	400,00	1,08
Reserva legal	1.088,18	2,94
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	34.693,80	93,78
Pérdida del ejercicio 2018	- 10.672,78	-
Utilidad ejercicio 2019	812,76	2,20
	26.321,96	100,00

**INGRESOS**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Venta netas con tarifa diferente de 0%	103.989,58	99,77
Intereses con instituciones financieras relacionadas local	239,76	0,23
	104.229,34	100,00

**GASTOS**

PARTIDAS	AÑO 2019	%
Sueldos, salarios	28.947,24	27,98
Beneficios sociales, indemnizaciones	3.499,49	3,38
Aporte a la seguridad social	5.098,17	4,93
Honorarios profesionales	15.094,19	14,60
Depreciacion no acelerada	13.395,10	12,95
Transporte	575,00	0,56
Combustibles y lubricantes	4.729,99	4,57
Gastos de gestion	2.684,40	2,60
Suministros, herramientas	274,23	0,27
Mantenimiento y reparaciones	24.244,74	23,44
Seguros	3.232,02	3,13
Impuestos, contribuciones y otros	893,58	0,86
Costos de transaccion (comisiones bancarias, honorarios, tasas entre otros)	78,34	0,08
Otros	670,09	0,65
	103.416,58	100,00

  
 Ing. Manuel Lituma Orellana  
 GERENTE

  
 Ing. Marcela León Lituma  
 CONTADORA