

SERIPACAR S.A.

ASESORIA Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL

SERIPACAR S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTA	2012	2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	79,215.34	31,734.86
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	528,538.54	232,772.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,450.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,825.50	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(11,336.98)	(13,664.70)
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	216,680.28	477,302.16
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	42,217.99	51,483.95
ACTIVO NO CORRIENTE	869,590.67	779,628.27
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1,274.00	1,274.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,831.03	4,101.63
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9,952.18	10,246.61
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	71,526.97	71,526.97
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(15,100.29)	(33,190.69)
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(2,624.88)	(4,515.02)
OTROS INTANGIBLES	4,515.02	4,515.02
TOTAL ACTIVO	940,964.70	833,586.79
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	523,745.53	335,234.53
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
LOCALES	8,676.56	4,321.57
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBU TARIA	10,091.79	6,244.64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	27,108.89	26,485.70
CON EL IESS	3,651.55	3,691.30
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10,154.08	5,651.71
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	22,493.78	21,245.22
DIVIDENDOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
ANTICIPOS DE CLIENTES		1,765.74
TOTAL PASIVO CORRIENTE	605,922.18	404,640.41
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
LOCALES	95,710.77	181,628.32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	95,710.77	181,628.32
TOTAL PASIVO	701,632.95	586,268.73
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30,000.00	30,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	18,000.00	18,000.00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	3,000.00	3,000.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	18,913.28	18,913.28
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS ACUMULADAS	69,062.60	83,500.92
GANANCIA NETA DEL PERIODO	100,355.87	93,903.86
TOTAL PATRIMONIO	239,331.75	247,318.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	940,964.70	833,586.79


ING. TIRONE PARRALES M.
 Representante Legal


CPA MONICA MINCHALA M.
 Contador General
 Reg.# 34.051

SERIPACAR S.A.

ASESORIA Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL

SERIPACAR S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS	2012	2013
INGRESOS		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,513,191.20	3,709,643.77
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3,003,340.40	3,171,590.68
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	160,674.42	216,680.28
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	2,287,661.60	2,418,290.14
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	771,684.66	1,013,922.42
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-216,680.28	-477,302.16
GANANCIA BRUTA	509,850.80	538,053.09
OTROS INGRESOS		
INTERESES FINANCIEROS	62.43	67.03
	509,913.23	538,120.12
GASTOS	359,195.39	390,366.77
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	127,006.95	141,052.41
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	23,920.27	27,781.86
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	18,935.15	21,338.32
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	86.35	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35,289.54	32,417.89
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	38,400.00	38,400.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	16,032.14	11,314.16
COMBUSTIBLES	5,287.21	5,262.78
LUBRICANTES		2,255.47
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	17,240.98	21,542.05
TRANSPORTE	9,951.25	22,860.39
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,324.68	11,868.88
GASTOS DE VIAJE	17,548.33	23,576.58
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	8,014.68	7,721.23
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,947.89	1,051.83
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,978.47	18,090.40
AMORTIZACIONES:		
INTANGIBLES	1,504.80	1,504.80
CUENTAS POR COBRAR	2,655.97	2,327.72
MATERIALES	8,286.41	
OTROS GASTOS	12,784.32	
GASTOS FINANCIEROS	759.27	6,118.57
INTERESES	759.27	112.03
OTROS GASTOS FINANCIEROS		2,307.18
OTROS GASTOS		
OTROS		3,699.36
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	149,958.54	141,634.78
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	22,493.78	21,245.22
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	127,464.76	120,389.56
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27,108.89	26,485.70
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	100,355.87	93,903.86


 ING. TIRONE PARRALES M.
 Representante Legal


 CPA MONICA MINCHALA M.
 Contador General
 Reg.# 34.051

SERIPACAR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	4.007.176,05
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(3.999.406,01)
Otros ingresos, netos	67,03
Impuesto a la renta del año	(27.108,89)
Participación utilidades del año	(22.493,78)
Anticipo de impuesto a la renta 2011	<u>(48.296,84)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(90.062,44)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Incremento de propiedades, planta y equipos	<u>(2.565,02)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.565,02)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de obligaciones a largo plazo y varios	<u>45.146,98</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	45.146,98

EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Incremento neto durante el año	(47.480,48)
Saldo al inicio del año	<u>79.215,34</u>

SALDO AL FINAL DEL AÑO

31.734,86
=====


ING. TIRONE PARRALES M.
Representante Legal


CPA MONICA MINCHALA M.
Contador General
Reg.# 34.051

SERIPACAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

SERIPACAR S.A. se constituyó el quince de Agosto de 1995 en la ciudad de Guayaquil.- El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir del 5 de mayo de 1995.- La actividad principal de la Compañía es la importación, compra – venta distribución y comercialización de equipos de seguridad y de protección personal e industrial.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME) de la Compañía y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Representan el efectivo disponible y los saldos en bancos, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

El inventario de mercadería esta valuado al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización,- El costo de la mercadería se determina por el método promedio.- Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

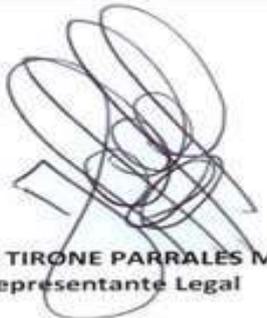
Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10% ; Equipos de computación 33,33%; Muebles y enseres de oficina 10% ; Vehículos 20% .

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos. Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos.

TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No . 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresa en que se ubique cada compañía. En el caso de SERIPACAR S.A. las NIIF entraron en vigencia el 1 de enero del 2012.



ING. TIRONE PARRALES M.
Representante Legal



CPA MONICA MINCHALA M.
Contador General
Reg.# 34.051