

SERIPACAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.- 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 2014, 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.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

En el caso de **SERIPACAR S.A.**, las NIIF entraron en vigencia el 1 de enero del 2012, desde ese año los estados financieros se presentan bajo estas normas internacionales.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

CAJA	TIPO DE CTA	VALOR
Cajas chicas	Cte	400,00
Banco Pichincha	Cte	131.199,02
Banco Pichincha	Aho	16.281,09
Produbanco	Cte	18.860,98
Banco Pacífico	Cte	1.000,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar a los Clientes consistían en:

Zona 1	116.549,18
Zona 2	38.849,73
Zona 3	<u>77.699,44</u>
	233.098.35
(-) Provisión Cuentas incobrables	<u>(13.664,70)</u>
	219.433,65
	=====

Las Cuentas por cobrar, a clientes, no originan interés alguno a favor de la Compañía, firmados con clientes.- Estas cuentas originadas por la venta de mercadería tienen un tiempo de crédito de 30, 45 y 60 días dependiendo del cliente. Durante el año 2014, las Provisiones para Cuentas de dudoso cobro, presentó el siguiente saldo:

Saldo al 31 de Diciembre 2014 **13.664,70**

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, los Inventarios consistían en:

Mercadería de productos terminados en bodega	674.375,06
	674.375,06
	=====

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

Funcionarios y empleados	104.00
--------------------------	--------

Estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y se espera recuperarlos en los próximos meses.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y las transacciones durante el año, consistieron en:

COSTO	SALDO 31-12- 2013	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL 31-12- 2014
MUEBLES Y ENSERES	1274			1,274.00
EQUIPOS DE OFICINA	4101.63	57.12		4,158.75
EQUIPOS DE COMPUTACION	10246.61	391.77		10,638.38
VEHICULOS	71526.97			71,526.97
EQUIPOS DE SEGURIDAD				0
				0
Total Costo	87,149.21	448.89	0	87,598.10
DEPRECIACION				
TOTAL	33,190.69	16,498.53		49,689.22
Total Depreciación	33,190.69	16,498.53	0	49,689.22
Total Propiedad Planta y Equipos.	53,958.52	-16,049.64	0.00	37,908.88

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las Cuentas por Pagar consistían en los siguientes conceptos:

Proveedores varios	560.797,04
Obligaciones con instituciones financieras	<u>11.450,05</u>
	572.247,09
	=====

9. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2014, se cerró con el mismo saldo del año anterior, quedando pendiente de pago a largo plazo para no afectar la liquidez de la empresa.

10. IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

A continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	237.346,60
Menos 15 % participación de trabajadores	<u>(35.602,03)</u>
UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	201.744,57

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44.383,81
	=====

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 30.000,00 correspondientes a 30.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.- Los Accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
María de Lourdes Cárdenas	50.00%	15.000,00
María Cristina Parrales Cárdenas	25,00 %	7.500,00
María de Lourdes Parrales Cárdenas	<u>25,00 %</u>	<u>7.500,00</u>
	100,00	30.000,00

11. RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las anteriores cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria transferidos en el año 2000. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, previa resolución de Junta General de Accionistas y luego de absorber las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico incluido, si las hubiere,- El saldo de esta cuenta no está disponible para distribuir dividendos ni para pagar el capital suscrito.

12. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.



ING. TIRONE PARRALES M.
Representante Legal



CPA MONICA MINCHALA M.
Contador General
Reg.# 34.051