

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

1.- OPERACIONES:

SERIPACAR S.A., fue constituida el quince de Agosto de 1995 en la ciudad de Guayaquil, tiene por objeto la importación, compra, venta, distribución y comercialización de equipos de seguridad y de protección personal e industrial, así como el prestar asesoría en todo lo relacionado con el buen uso y mantenimiento de los equipos de seguridad y protección personal que la empresa comercializa.

La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se encuentra ubicada en la Cdla. La Fae MZ.34 Solar 20

1. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los Estados Financieros s de **SERIPACAR S.A.** son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución N0 SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere 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. Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

A continuación se describe las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos Activos Financieros Líquidos y Depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses , constituido por saldos disponible en fondos de Caja General, Caja Chica y en cuentas corrientes en Bancos Locales, la misma que se encuentra registrada a la moneda local que es el dólar norteamericano.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES:

El saldo de la provisión para cuentas incobrables ha sido constituido en base a estimaciones realizadas por la administración de la entidad, la provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de las Cuentas por Cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales están clasificadas en el Activo Corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales, representan ventas realizadas a clientes, sin intereses y son registradas a su valor razonable

INVENTARIOS: Corresponde a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, los inventarios son presentados al costo de adquisición

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Se encuentran registrados al costo de adquisición, el costo de propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada según la naturaleza del bien.

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre del 2.018, asciende a la cantidad de \$ 47.486.69 fondos con libre disponibilidad, distribuidos de la siguiente manera que se detalla a continuación:

	2018 Us. Dólares
Caja General	\$ 755.44
Caja Chica	400.00
Bancos	46.331.25

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 47.486.69 =====

ACTIVOS FINANCIEROS:

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de los Activos Financieros es como sigue:

	2018 Us. Dólares
Cuentas por Cobrar	\$ 643.000.50
(-) Provisión incobrables	(34.412.97)

Total Activos Financieros	\$ 608.587.53 =====

Las cuentas por Cobrar Clientes no origina interés alguno a favor de la compañía, esta cuenta es originada por la venta de mercaderías, durante el año 2018 las provisiones para cuentas de dudoso cobro presentaron el siguiente movimiento y saldo:

Saldo al 31 Dic.2017	Adiciones	Saldo al 31 Dic. 2018
\$ 29.586.39	\$ 4.826.58	\$ 34.412.97

La administración de la Compañía, realizó el análisis respectivo de cada uno de los saldo adeudados por clientes y determinó la provisión de dudoso cobro para

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

el año 2018 por US\$ 4.826.58 La administración considera que el saldo de la referida cuenta, al 31 de Diciembre del 2018 es apropiado en relación a los riesgos que maneja la empresa.

INVENTARIOS:

Los saldos de inventario al 31 de Diciembre del 2.018 en están dados por:

Trajes desechables 4510; autocontenidos, detector de gases, discos filtrantes, tapón espuma 1110 con cordón, tapón silicón 1293 con cordón, máscaras 6800(M) cara completa, cintas 8912 R/Silver , mamelucos Refrigiwear, overoles Refrigiwear, chalecos, orejeras, cascos, filtros 6006 multi-gases 3M, pre filtro universal 5N11-195; arnes, chaquetas isotérmicas, overol isotérmicos ,filtros para gases, filtros para vapores orgánicos, líneas de vida, sondas para espacios confinados, guantes , por detallar unos cuantos

Mercadería de productos terminados en bodega \$ 1.272.792.49

\$ 1.272.792.49

=====

Los inventarios se encuentran libres de gravamen y no están dados en garantía

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31de Diciembre 2018 las cuentas por cobrar consistían en:

Préstamos a Empleados \$ 10.755.10

=====

Estos valores no generan intereses a favor de la compañía y se espera su recuperación en los próximos meses.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 está dado de la siguiente manera:

COSTO	Saldo al 31 dic. 2017	Aumento	Disminución	31 dic2018
Muebles y Enseres	3.693.77	2.515.00	0.00	6.208.77
Maquinarias y Equipos	4.158.77	192.76	0.00	4.351.53
Equipo de computación	20.994.65	1.140.72	0.00	22.135.37
Vehículos	71.526.97	0.00	0.00	71.526.97
Repuestos y Herram.	14.954.19	0.00	0.00	14.954.19
	<u>115.328.35</u>	<u>3.848.48</u>	<u>0.00</u>	<u>119.176.83</u>

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIACION:

	Saldo al 31 dic. 2017	Aumento	Disminución	Saldo 31 dic2018
Muebles y Enseres	939.99	366.91	0.00	1.306.90
Maquinarias y Equipos	2.055.41	425.58	0.00	2.480.99
Equipo de computación	19.925.39	983.10	61.58	20.846.91
Vehículos	63.500.67	1.833.39	0.00	65.334.06
Repuestos y Herram	<u>670.82</u>	<u>1.495.20</u>	<u>0.00</u>	<u>2.166.02</u>
	87.092.28	5104.18	61.58	92.134.88
	-----	-----	-----	-----
Neto PPyEQ	28.236.07	-1.255.70	61.58	27.041.95
	=====	=====	=====	=====

OTROS INTANGIBLES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 está dado de la siguiente manera:

COSTO	Saldo al 31 dic. 2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31 dic2018
Licencias	179.00	0.00	0.00	179.00
Programas	<u>4.336.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4.336.02</u>
	4.515.02	0.00	0.00	4.515.02
DEPRECIACION:				
Licencias	179.00	0.00	0.00	179.00
Repuestos y Herram.	<u>4.336.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4.336.02</u>
	<u>4.515.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4.515.02</u>
	0.00	0.00	0.00	0.00
	=====	=====	=====	=====

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018
CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Las cuentas por Pagar comerciales se reconocen al costo amortizado, están dadas por Proveedores Locales y del Exterior pendientes de pago a la fecha de los Estados Financieros, se presentan como sigue:

	2018 Us. Dólares
Proveedores Locales	674.942.32
Proveedores del Exterior	359.261.63
Total por pagar Proveedores	1.034.203.95

Estos valores no generan ningún tipo de interés a favor de terceros

CUENTA POR PAGAR RELACIONADAS

	2018 Us. Dólares
Cuenta por Pagar Equimasa	21.183.77

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras provienen de préstamos adquiridos a Bancos Locales por la facilidad de obtener recursos para capital de trabajo. Estas obligaciones están soportadas por documentos tales como los Pagaré.

Al 31 de diciembre 2018 el saldo está dado la porción corriente del préstamo del banco Pichincha realizado en el mes de Agosto 2018 por la cantidad de \$130.00,00; con una tasa de interés efectiva anual del 10.21%

Banco Guayaquil préstamo de \$50.000.00 tasa efectiva del 9.76%

	2018 Us. Dólares
Préstamo Institución Financiera	
Banco Pichincha (porción corriente)	29.297.73
Banco Guayaquil (porción corriente)	33.540.03

Los intereses se registran en el momento que ocurre el pago de la obligación mensual

Estas operaciones de consumo se realizaron con aprobación de las accionistas

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán del Impuesto Causado la parte correspondiente al 15% de participación a trabajadores y el 25% el impuesto sobre la renta de la misma

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	\$173.886.64
Menos: 15% participación a Trabajadores	(26.083.00)
Más: Gastos no deducibles	88.16

Utilidad Gravable Antes de Impuesto a la Renta	147.891.80

Impuesto a la renta Causado	36.972.95
	=====

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2018:

a) IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA.

Impuesto Causado	36.972.95
Créditos años anteriores	(9.800.54)
Retenciones en la Fuente	(39.961.95)

Saldo a favor	12.789.54
	=====

b) OTROS IMPUESTOS

Retenciones en la Fuente	2.650.88
Retenciones de IVA	655.06

Otros Impuestos por Pagar	3.305.94
	=====

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR:

Las obligaciones por Beneficios empleados reconocidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	2018
	Us. Dólares
Beneficios Sociales	14.9995.44
15% Participación a Trabajadores	26.083.00
Obligaciones less	8.190.97
	56.531.71

=====

PASIVOS A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre 2018 el Pasivo a Largo Plazo está dado por: la parte a largo plazo del préstamo consumo realizado en el mes de Agosto 2017 por la Cantidad de \$130.000,00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA.

	2018
	Us. Dólares
Préstamo Banco Pichincha	48.073.24

PRESTAMO DE ACCIONISTAS

	2018
	Us. Dólares
Préstamo de Accionistas	\$75.000,00

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2018 el Patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas

	2018
	Us. Dólares
Capital Social	30.000.00
Reserva Legal	14.085.27
Reserva de Capital	18.913.28
Ganancias Acumuladas	704.606.46
Ganancia Neta del Ejercicio 2018	99.767.46

PATRIMONIO NETO

867.372.47
=====

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018

Capital Social: Compuesto por 30.000 acciones a valor nominal unitarios de \$1.00 cada acción. Todas ordinarias y nominativas, totalmente pagadas.

Resultados Acumulados: Al año 2018 los resultados acumulados comprenden al año 2014 \$ 334.765.74, al año 2015 \$ 138.266.46 al año 2016 \$ 63.813.23 año 2017 \$167.761.04

Reserva Legal: Al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 14.085.27

Reservas de Capital: Al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 18.913.28

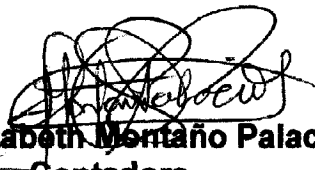
Ganancia Neta del Periodo: Al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 99.767.46

COSTO Y GASTOS

Se reconocen en el momento que se incurre independiente de la fecha en que se realice el pago.



Ing. Tirone Leopoldo Parrales Muñiz
Representante Legal



Elizabeth Montaña Palacios
Contadora
REG.018091