

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2019
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 Cda. La Fae MZ 34 Solar 20

1. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los Estados Financieros de SERIPACAR S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Moneda adoptada por la república de 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 NO SC/IC/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 pequeñas 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 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre del 2019, asciende a la cantidad de \$ 128.537,26 fondos con libre disponibilidad, distribuidos de la siguiente manera que se detalla a continuación:

	2019 Us. Dólares
Caja General	\$ 755,44
Caja Chica	400,00
Bancos	127.381,82

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 128.537,26
	=====

ACTIVOS FINANCIEROS:

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de los Activos Financieros es como sigue:

	2019 Us. Dólares
Cuentas por Cobrar	\$ 736.531,55
(-) Provisión incobrables	(39.292,78)

Total Activos Financieros	\$ 697.238,77
	=====

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 2019 las provisiones para cuentas de dudoso cobro presentaron el siguiente movimiento y saldo:

Saldo al		Saldo al
31 Dic. 2018	Adiciones	31 Dic. 2019
\$ 34.412,97	\$ 4.879,81	\$ 39.292,78

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 2019

el año 2019 por US\$ 4.879.81 La administración considera que el saldo de la referida cuenta, al 31 de Diciembre del 2019 es apropiado en relación a los riesgos que maneja la empresa

INVENTARIOS:

Los saldos de inventario al 31 de Diciembre del 2019 están dados por:

Trajes desechables 4510; autocontenidos detector de gases, discos filtrantes, tapón espuma 1110 con cordón, tapón silicon 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 \$ 908.498,55

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre 2019 las cuentas por cobrar consistían en:

Préstamos a Empleados \$ 6.455,10

=====

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 2019 está dado de la siguiente manera:

COSTO	Saldo al 31 dic. 2018	Aumento	Disminución	31 dic2019
Muebles y Enseres	6.208,77	1.898,98	0,00	8.107,75
Maquinarias y Equipos	4.351,53	0,00	0,00	4.351,53
Equipo de computación	22.135,73	980,00	0,00	23.115,73
Vehículos	71.526,97	30.348,22	0,00	101.875,19
Repuestos y Herram.	14.954,19	0,00	0,00	14.954,19
-	<u>119.177,19</u>	<u>33.227,20</u>	<u>0,00</u>	<u>152.404,39</u>

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIACION:

	Saldo al 31 dic. 2018	Aumento	Disminución	Saldo 31 dic2019
Muebles y Enseres	1.306.90	857.20	0.00	2.164.10
Maquinarias y Equipos	2.480.99	435.23	0.00	2.916.22
Equipo de computación	20.846.91	945.86	0.00	21.792.77
Vehículos	65.334.06	2.781.90	0.00	68.115.96
Repuestos y Herram	<u>2.166.02</u>	<u>1.370.60</u>	<u>0.00</u>	<u>3.536.62</u>
	92.134.88	6.330.79	0.00	98.525.67
	-----	-----	-----	-----
Neto PPyEQ	27.042.31	26836.50	0.00	53.878.72
	=====	=====	=====	=====

OTROS INTANGIBLES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 está dado de la siguiente manera:

	Saldo al 31 dic. 2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31 dic2019
COSTO				
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 2019
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:

	2019 Us. Dólares
Proveedores Locales	545.950.70
Proveedores del Exterior:	249.952.94

Total por pagar Proveedores	795.903.64 =====

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

CUENTA POR PAGAR RELACIONADAS

	2019 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 2019 el saldo está dado la porción corriente de préstamos otorgados por el banco Pichincha realizado en el mes de Agosto 2017 por la cantidad de \$130.000,00. con una tasa de interés efectiva anual del 10.21%, con fecha Julio 2019 Banco del Pichincha otorgo nuevo préstamo por \$75.000,00 con una tasa de interés efectiva anual del 10.47% a 18 meses plazo

	2019 Us. Dólares
Préstamo Institución Financiera	
Banco Pichincha (porción corriente)	60.680.70

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 2019

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	\$145.176,67
Menos: 15% participación a Trabajadores	(21.776,50)
Más Gastos no deducibles	532,23

Utilidad Gravable Antes de Impuesto a la Renta	123.932,40

Impuesto a la renta Causado	30.983,10
	=====

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2019:

a) IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA.

Impuesto Causado	30.983,10
Créditos años anteriores	(12.811,59)
Retenciones en la Fuente	(47.992,02)

Saldo a favor	29.820,51
	=====

b) OTROS IMPUESTOS

Retenciones en la Fuente	2.181,37
Retenciones de IVA	759,50

Otros impuestos por Pagar	2.940,87
	=====

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2019

BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR:

Las obligaciones por Beneficios empleados reconocidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 se muestran a continuación:

	2019 Us. Dólares
Beneficios Sociales	23.748.96
15% Participación a Trabajadores	21.776.50
Obligaciones less	12.528.15
	58.053.61

=====

PASIVOS A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre 2019 el Pasivo a Largo Plazo está dado por la parte a largo plazo del préstamo consumo por \$75.000,00 realizado en el mes de Agosto al Banco del Pichincha

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA.

	2019 Us. Dólares
Préstamo Banco Pichincha	27.028.06

PRESTAMO DE ACCIONISTAS

	2019 Us. Dólares
Préstamo de Accionistas	\$52.371.76
	=====

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2019 el Patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas

	2019 Us. Dólares
Capital Social	30.000.00
Reserva Legal	14.085.27
Reserva de Capital	18.913.28
Ganancias Acumuladas	804.373.52
Ganancia Neta del Ejercicio 2019	92.417.04
	959.789.51
PATRIMONIO NETO	=====

SERIPACAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2019

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 2019 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 año 2018 \$ 99.767.46

Reserva Legal: Al 31 de Diciembre del 2019 es de \$ 14.085.27

Reservas de Capital: Al 31 de Diciembre del 2019 es de \$ 18.913.26

Ganancia Neta del Periodo: Al 31 de Diciembre del 2019 es de \$ 92.417.04

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 Montañó Palacios
Contadora
REG.018091