

SERLIMAN CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Serliman fue constituida el 10 de mayo de 2.001 en Quito.

El objeto de la Compañía es prestar servicio de limpieza y mantenimiento de todo tipo de edificios e inmuebles.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERLIMAN CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyas estimaciones y supuestos no hicieron falta ya que los saldos que refleja la compañía son claros y precisos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Caja General	17.052,18	23,63
Banco Cuenta Corriente	43.975,69	32.507,33
Total Efectivo	61.027,87	32.530,96

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes de la Compañía. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Clientes	8.063,96	8.381,98
Total Clientes	8.063,96	8.381,98

2.4 Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes y que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período.

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	1.005,35	2.546,40

2.5 Propiedad Planta y Equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

Grupo	Tiempo
Vehículos	5 a 10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes, sin embargo este año los directivos decidieron dar de baja los activos que ya estaban depreciados dejándoles a cargo del presidente ejecutivo, la diferencia se envió a gasto baja de activos fijos.

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Muebles y Enseres	1.159,23	1.159,23
Equipos de Computo	0,00	0,00
Vehículos	23.107,90	0,00
(-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	4.514,72	-252,22
Total Propiedad Planta y Equipo	19.752,41	907,01

2.6 Cuentas por pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Préstamos a pagar Accionistas	0,00	8.946,31

2.7 Otras Obligaciones corrientes

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras obligaciones corrientes:

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por Pagar	8.912,15	7.555,68
Administración Tributaria	799,90	1.090,28
IESS	1.878,55	1.809,78
Beneficios Corto Plazo	4.589,33	1.579,44

2.8 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	1.873,20	1.262,59
Utilidades acumuladas	11.511,66	11.511,66

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.11 Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2017
Ingresos por servicios	209.014,38
Total ingresos	209.014,38

2.12 Gastos

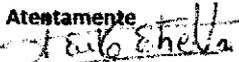
DESCRIPCION	31/12/2017
Gastos Sueldos	92.224,16
Beneficios Sociales	21.012,07
Gasto Aporte al IESS	12.059,08
Gasto Transporte	18.000,00
Gasto Servicios Limpieza	17.000,00
Gasto Mantenimiento Activos	3.749,69
Gasto Utiles de Oficina	12,28

Gasto de Gestión	19,16
Gasto Uniformes Personal	514,29
Gasto Consumo Servicios Básicos	2.115,04
Gasto G.Capacitación-Seminario	916,00
Gasto Suministros de Aseo y Limpieza	5.479,08
Gasto Póliza Seguros	795,62
Impuestos, Contribuciones y otros	175,56
Gastos Financieros	84,36
Gasto Depreciación Anual	4.262,50
Total Gastos	178.418,89

2.13 Impuesto a la Renta

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades generadas por la empresa.

Descripción	31/12/2017
Utilidad/Perdida del ejercicio	30.595,49
Participación Trabajadores	4.589,33
Gastos no Deducibles	0,00
= Utilidad Gravable	26.006,16
Impuesto a la renta calculado 22%	5.721,36
(-) Retenciones en la Fuente	4.180,31
(-)Créditos Tributarios años anteriores	2.546,40
=Crédito Tributario año actual 2017	1.005,35

Atentamente

 Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165