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 2019, 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 periodos 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	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	78.143,45	46.145,88
Banco Cuenta Corriente	57.370,60	38.792,55
Total Efectivo	**135.514,05**	**84.938,43**

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	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	0.00	1.561,39
Total Clientes	0.00	1.561,39

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	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	0,00	0,00

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 envío a gasto baja de activos fijos.

DESCRIPCION	31/12/2019	31/12/2018
Muebles y Enseres	1.159,23	1.159,23
Vehículos	23.107,90	23.107,90
(-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	13.989,72	9.252,22
Total Propiedad Planta y Equipo	10.277,41	15.014,91

2.6 Otras Obligaciones corrientes

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

DESCRIPCION	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Pagar Comerciales	66.000,00	42.000,00
Administración Tributaria	3.010,65	1.138,85
IESS	1.710,72	781,19
Beneficios Corto Plazo	5.518,21	2.580,06

2.7 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2019	31/12/2018
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	5.036,18	3.901,68
Utilidades acumuladas	32.533,73	41.112,95

2.8 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.

2.9 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.

2.10 Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2019
Ingresos por servicios	167.080,39
Total ingresos	167.080,39

2.1 2 Gastos

DESCRIPCION	31/12/2019
Gastos Sueldos	63.973,29
Beneficios Sociales	10.680,70
Gasto Aporte al IESS	9.922,52
Gasto Servicios Limpieza	17.405,11
Gasto Honorarios Profesionales	24.935,72
Gasto Mantenimiento Activos	5.818,68
Gasto Utiles de Oficina	40,00
Gasto de Atenciones Clientes	1.758,85
Gasto Agasajo Navidad	502,46
Gasto Consumo Servicios Básicos	2.625,94
Gasto Uniformes	895,24
Gasto Combustible y Lubricantes	294,02

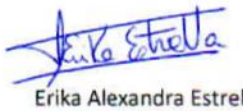
Gasto Póliza Seguros	680,61
Impuestos, Contribuciones y otros	743,14
Gastos Financieros	84,64
Gasto Depreciación Anual	4.737,50
Total Gastos	145.098,42

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	31/12/2019
Utilidad/Perdida del ejercicio	21.981,97
Participación Trabajadores	3.297,30
Gastos no Deducibles	167,24
= Utilidad Gravable	18.851,91
Impuesto a la renta calculado 22%	4.147,42
(-) Retenciones en la Fuente	3.341,61
=Impuesto a la Renta por Pagar	805,81

Atentamente



Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165