



SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO Y BODEGAJE SERALBO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ORGANIZACIÓN

SERALBO CIA. LTDA., Se constituyó en la ciudad de Quito el 04 de Abril de 2002, con domicilio actual en la Av. Amazonas N24-17 y Wilson, cantón Quito, Provincia de Pichincha; e inscrita en el Registro Mercantil, el 05 de Junio del 2002, bajo el número 1872, con un capital social de USD.\$ 400,00 dividido en 400 acciones de valor nominal de USD. \$ 1,00 cada una.

OPERACIONES

La Compañía tiene como sus principales fuentes de ingresos, el servicio de Almacenamiento y Bodegaje. El servicio es directamente a los Clientes usuarios finales.
La utilidad obtenida en este ejercicio cubrió todos los costos y gastos operativos de la Compañía.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables incorporadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Seralbo Cia. Ltda., el 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.



Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha. La gerencia ha evaluado la hipótesis de negocio en marcha y ha concluido que no existen factores o indicios que indiquen que la empresa no es un negocio en marcha.

NOTAS:	<u>2017</u>	<u>2018</u>
1. CAJA Y BANCOS		
Un resumen de caja, bancos, se demuestran como sigue:		
Disponibilidades de Caja		
Bancos Locales	<u>2113.30</u>	<u>1308.28</u>
Total de Caja, Bancos	2113.30	1308.28
2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cientes locales:		
Relacionados	11306.32	7803.47
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Cuentas por cobrar neto.	11306.32	7803.47
El 98% de cartera es recuperable, menos de 30 de antigüedad, ya que la mayoría de la facturación son de contado.		
3. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS		
Corresponden principalmente a:		



Impuestos anticipados:

Retenciones en la Fuente	0.00	0.00
--------------------------	------	------

4. ACTIVO FIJO

El movimiento fue como sigue:

Activos Depreciables:

Saldo Muebles y Equipo de Computación	142.86	142.86
---------------------------------------	--------	--------

Adquisiciones

(-) Depreciación acumulada:

Saldo final de la depreciación acumulada	- 32.15	- 32.15
--	---------	---------

Total Activo Neto	110.71	110.71
-------------------	--------	--------

5. CUENTAS POR PAGAR C/P

Corresponden principalmente a:

Proveedores del país	8740.34	7843.54
----------------------	---------	---------

6. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el Impuesto a la Renta difiere del que resultaría de aplicar la tasa impositiva del 25% a las utilidades antes del impuesto a la renta. Una conciliación entre la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:



Ganancia/Pérdida del Ejercicio	-11420.17	5.83
Amortización por pérdidas	0	0
(-) 15% Participación Empleados	0	0
Utilidad gravable	-11420.17	5.83
Impuesto por pagar	0	0
(-) Retenciones	882.65	1194.89
Saldo a favor	882.65	1.194.89

El Impuesto a la Renta se calcula en base al art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno; para el año 2012 fue 23% y el año 2016 fue el 22%, a partir del 2017 el impuesto se ubica en el 25% . Esta clasificación se la realiza con fecha 2 de enero y se paga en las fechas correspondientes.

No se detalla de pagos de utilidades a empleados porque la empresa están trabajando los socios.

Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades.- (Sustituido por el Art. 29 de la Ley 99-24, R.O. 181-S, 30-IV-99).- Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del quince por ciento (15%) sobre su base imponible.

7. OBLIGACIONES FISCALES

Obligaciones fiscales:

Corresponden principalmente a:

Impuestos por pagar (Iva y fuente mes de Diciembre)	0.00	0.00
---	------	------



8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2018 el Capital Social de usd.400,00, está representado por 400 participaciones cuyo valor nominal es de USD \$ 1.00 cada una.

Equivalente a: 400,00 400,00

9. RESERVA

Reserva Legal 857.13 857.13

Total Reserva 857.13 857.13

1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones

NANCY JIMENEZ ARTOS

Contadora

COD . 028123