

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía fue constituida en Quito, el 27 de mayo de 1988 e inscrito en el Registro Mercantil el 13 de junio de 1988 con el nombre de SERDE LA ECUATORIANA S.A. la compañía está radicada en el Ecuador.

SERDELA ECUATORIANA S.A., tiene como actividades principales a: la comercialización de piezas, accesorios y maquinaria para uso industrial agrícola y ganadero. Podrá por tanto, ser agente y representante de personas naturales y jurídicas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1) Preparación de estados financieros y estimación es contable s

Los estados financieros a partir del 2010 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Estándar Board IASB siglas en ingles); conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que Administración de la compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros y registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo los saldos de caja y bancos.

d) Instrumentos financieros.

Los instrumentos financieros se clasifican en activos y pasivos financieros y se contabilizan como sigue:

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), inversiones disponibles para la venta; cuentas por cobrar comerciales e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, y otros activos financieros. Las políticas contables relacionados con los activos financieros de la empresa son como sigue: **Efectivo y Equivalentes al efectivo:** Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su "valor razonable" **Cuentas por cobrar comerciales y otros activos comerciales por cobrar.** Son contabilizados al valor de los importes adeudados, excepto para aquellas cuentas por cobrar comerciales cuyo plazo es mayor a 90 días que se presentan al costo amortizado el cual se calcula en base a la tasa de interés promedio del pasivo que genera intereses. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros y Otros financieros se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida. Se reconoce como pérdidas y ganancias del periodo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras deudas por pagar se miden al valor razonable, excepto los saldos por pagar a proveedores cuyo plazo es superior a los 90 días que se registran al costo amortizado y la diferencia se contabiliza en los resultados como costo financiero por el método del interés.

e) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

t) Valuación de planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos se reconocerá como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizará mediante método de línea recta en función de la vida útil estimada.

g) Provisión para jubilación patronal y desahucio

La administración de la compañía ha realizado la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

h) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidas las devoluciones, descuentos y rebajas comerciales. Los ingresos por los servicios son reconocidos en base al progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

Principales cuentas del balance:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(Expresado en dolares)	
	2019	2020
Efectivo Caja Bancos	80,085	17,671
Total	80,085	17,671

La cuenta de bancos se encuentra conciliada.

4. CUEN TA S POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de US\$ 132.255 que corresponde a Cuentas por Cobrar clientes, cuentas por cobrar a empleados, garantía por arriendos, otras cuentas por cobrar y cheques devueltos a continuación, un detalle:

	2019	Ref.	2020
Cuentas por cobrar clientes	133,523	1	130,996
Otras Cuentas por cobrar empleados	2,486		235
Cuentas por cobrar Imp.Anticipado	35,146		0
Otras cuentas por cobrar	3,167		4,442
(-) Provision de cuentas incobrables	-3,418		-3,418
Total	170,904		132,255

- 1) Facturación de clientes que se espera recuperar en los primeros meses del 2021.

5. INVENTARIOS

	2019		2020
Inventarios	207,911		235,292
Mercaderia en Transito	471		372
Total	208,382		235,665

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de US\$ 7.779 que corresponde Anticipo a Proveedores a continuación, un detalle:

	2019	2020
Anticipo a Proveedores	0	6078
Anticipo a Chevy Plan	0	1700
Total	0	7779

7. ACTIVO POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2020 presenta un saldo de US\$ 49.687 a continuación, un detalle:

	2019	2020
Retenciones en la Fuente Renta	0	11,464
Credito Tributario IVA	0	2,205
Impuestos a la salida de divisas	0	36,018
Total	0	49,687

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía al 31 de diciembre del 2020 por Propiedad Planta y Equipo:

Activos Fijos	2019	2020
Muebles y Enseres	2,736	4,093
Equipo de Computacion	4,896	5,289
Vehiculo, Equipo de Transporte y Equipo	69,906	69,906
Otras Propiedades, Planta y equipo	3,646	4,148
Equipo Celulares	480	939
Depreciacion Acumulada	-43,010	-56,574
Total	38,653	27,802

Activos Intangible	2019	2020
Sistema Contable	2,500	2,500
Marcas, Patentes, Derecho de Llave	0	2,701
Depreciacion Acumulada	-1,688	-4,076
Total	813	1,125

9. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2020 corresponde:

	(Expresado en dolares)	
	2019	2020
Activos por Imp.Diferidos	1,000	1,575
Total	1,000	1,575

10. PASIVO CORRIENTE

Los pasivos corrientes de la compañía son los siguientes:

	(Expresado en dolares)	
	2019	2020
Cuentas y Documentos por Pagar	293,310	232,057
Impuestos & IESS por Pagar	22,437	20,132
Sueldos Beneficios de Ley a Empleados	3,517	5,461
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	7,646	8,405
Otros Pasivos Financieros	24,638	3,711
Anticipo Clientes	0	15,356
Total	351,548	285,122

11. PASIVO A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo de la compañía son los siguientes:

	(Expresado en dolares)		
	2019	Ref.	2020
Dividendos por pagar	0		40,000
Provisiones Beneficio a Empleados	22,437	1	10,517
Total	22,437		50,517

1) De acuerdo con estudio actuarial realizado.

12. PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

Cuentas	2019	2020
Capital Social	25,000	25,000
Reserva Legal	12,500	12,500
Reserva Facultativa y Estatutaria	5,582	5,582
Reserva Capital	15,450	15,450
Resultados acumulados	43,743	36,619
Resultado del ejercicio	31,452	36,429
Otros Resultados Integrales	5,767	6,339
Total Patrimonio	139,493	137,919

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 25.000 dividido en 25.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

13. INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos del ejercicio ascienden a US\$ 783.218,07 provienen especialmente por la facturación del periodo.

14. COSTOS Y GASTO

Los costos y gasto del periodo ascienden a \$ 727.187,66

15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a \$56.030,41 efectuadas las deducciones, como la participación trabajadores, y el impuesto a la renta causado la empresa registra una utilidad neta a disposición de los socios por \$ 36.428,61