

SERTEPCOMPU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERTEPCOMPU S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Junio del 2011 de la Notaría Pública segunda del Cantón Santa Ana, inscrita en el Registro Mercantil de Portoviejo el 24 de Agosto del 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, compra, venta, representación, comercialización, distribución y alquiler de equipos relacionados con la computación, automatización de oficinas y productos software, tangibles e intangibles, productos hardware, computadores y accesorios, compra y venta de marcas, logos e intangibles. Todo relacionado a la actividad de las imprentas, ventas al por menor de materiales y equipos de oficina, repuestos. La importación, compra, venta, representación, distribución y comercialización de toda clase de productos industriales nacionales y extranjeros, de artículos para el hogar y de oficina, electrodomésticos y de bazar en general. La representación, administración, importación, exportación, distribución y venta de computadoras, equipos, accesorios, materiales y repuestos de sistemas de computación y telecomunicaciones, así como de seguridad industrial. La representación distribución, comercialización, importación y exportación de sistemas, equipos y maquinarias eléctricas, electrónicas, incluyendo redes y sistemas de computación y todo lo que tenga que ver directamente con la compañía. La instalación de almacenes, locales y establecimientos comerciales relacionados con su objeto social y la compra, venta, arrendamiento, usufructo de inmuebles y bienes raíces. La explotación, desarrollo y mantenimiento de maquinarias de informática, alquiler de equipos de computación como computadoras digitales, analógicas, híbridas, unidades centrales de procesamiento, periféricas y lectoras magnéticas u ópticas programas de computación, diseños de centros de cómputos, sistemas computarizados y procesamiento de datos. La construcción, operación y/o mantenimiento de Obras de Ingeniería Eléctrica, especialmente: a) El cálculo, diseño, construcción y mantenimiento de redes de transmisión, subtransmisión, distribución, redes primarias y secundarias y alumbrado público, comercial, industrial y residencial y todo lo relacionado con control y ahorro de energía. b) Cálculo, diseño, construcción y mantenimiento de proyectos luminotécnicos en alumbrado público, industrial, comercial y residencial. C) Protecciones eléctricas, electromecánicas y electrónicas para sistemas de generación de energía eléctrica, sistema de transformación de corriente y tensión eléctrica. Consultoría y fiscalizaciones en proyectos de ingeniería Eléctrica, Arquitectura, Hidráulica, Mecánica, Civil, Electrónica, Electromecánica, Computación y de Telecomunicaciones, para el desarrollo de proyectos de alumbrado en edificios, vías, túneles, estadios, proyectos de agua potable, alcantarillados, tratamientos, riego, drenaje, control de inundaciones, diseño de obras hidráulicas, canales, presas, bocatomas, derivaciones, sistemas de bombeos, cálculo estructural de edificios, puentes, obras civiles en general, cimentaciones, muro, pilotajes, mejoramiento de suelos, Diseño vial, trazados, viaductos, caminos rurales, drenaje vial, puentes, alcantarillas, protecciones, muros de gaviones, planificación para el manejo de recursos naturales y cuencas, evaluación de impactos

ambientales, planes de manejo y mitigación ambiental, planes de contingencia, gestión ambiental, control de la contaminación, remediación ambiental, Estudio de amenazas, vulnerabilidad y riesgos de desastres, prevención y mitigación, planes integrales de desarrollo, desarrollo agrícola, estudios agroecológicos, desarrollo rural, análisis socio económicos y de género, fiscalización de proyectos, avalúos, catastros, peritajes, diseño arquitectónico, planificación urbana, arquitectura urbanística, arquitectura paisajista, parques y jardines, Gestión local, asesoramiento a gobiernos locales. Reingeniería Institucional, reingeniería financiera, Formulación, evaluación económica-financiera de proyectos, análisis de rentabilidad, asesoría en financiamientos, investigación estadística, encuestas, estudio de muestras y tendencia, marketing. La importación, compra, venta, representación, distribución y comercialización de toda clase de equipos de telecomunicaciones, telecomunicación satelital, sistemas de navegación aérea y marítima, computación, maquinarias, repuestos relacionados con el sector empresarial, comercial e industrial.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Alajuela s/n entre Olmedo y Ricaute.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Portoviejo con RUC: 1391786867001.

CAPITAL SUSCRITO:

Con escritura del 15 de junio del 2011 de la Notaría Segunda, e inscrita en el Registro Mercantil, el 24 de agosto del 2011, bajo el No. 549, que el capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor cada una.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2011.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de febrero del 2012.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 15 de junio al 31 de diciembre.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

Nota							
A	<i>Efectivo y equivalente de efectivo</i> <i>Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:</i>						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Diciembre 31,</i></th> <th><i>2011</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Efectivo en caja y bancos</i></td> <td><i>43.536,93</i></td> </tr> <tr> <td></td> <td><i>43.536,93</i></td> </tr> </tbody> </table>	<i>Diciembre 31,</i>	<i>2011</i>	<i>Efectivo en caja y bancos</i>	<i>43.536,93</i>		<i>43.536,93</i>
<i>Diciembre 31,</i>	<i>2011</i>						
<i>Efectivo en caja y bancos</i>	<i>43.536,93</i>						
	<i>43.536,93</i>						

(1) Al 31 de diciembre de 2011, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Nota							
B	Inventarios Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Diciembre 31,</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén-comprado de terceros</td> <td>1.580,52</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1.580,52</td> </tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,	2011	Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén-comprado de terceros	1.580,52		1.580,52
Diciembre 31,	2011						
Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén-comprado de terceros	1.580,52						
	1.580,52						

(1) Al 31 de diciembre de 2011 este es el valor monetario reflejado en inventarios, es decir que se necesita de un aumento de inventarios para el siguiente año y dotarse de mercaderías para la venta.

Nota	
C	Activos por impuestos corrientes Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
	Diciembre 31, 2011
	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (1) 2930,67 Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) (2) 1.521,97 4.452,64

(1) Al 31 de diciembre de 2011, se llegó a obtener un crédito tributario alto donde podemos observar que a pesar que la empresa recién comienza ha tenido acogida con el cliente y se han obtenido buenas ventas, conllevando a esto a un crédito tributario (IVA) alto.

(2) Al 31 de diciembre de 2011, se llegó a obtener un crédito tributario alto donde podemos observar que a pesar que la empresa recién comienza ha tenido acogida con el cliente y se han obtenido buenas ventas, conllevando a esto a un crédito tributario (I.R.) alto.

Nota	
D	Propiedades, Planta y Equipo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
	Diciembre 31, 2011
	Muebles y enseres (1) 500,00 Equipo de computación (1) 3500,00 Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil. (1) 2077,95 (-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo (2) (147,84) 5.930,11

(1) Al 31 de diciembre de 2011, es lo que se ha obtenido en Propiedad, Planta y

equipo necesarios para el funcionamiento de la empresa y cumplimiento de metas y objetivos establecidos en la entidad.

(2) Al 31 de diciembre de 2011, valores por depreciación de equipos, vehículos vida útil que se va perdiendo cada año por su utilización.

PASIVOS

Nota			
E	Cuentas y documentos por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2011
		Locales	(1) 35805,50
			35.805,50

(1) Al 31 de diciembre de 2011, se ha contraído valores a pagar a proveedores por compra de mercadería en el transcurso del año todas las ventas efectuadas en efectivo es por ello que en dicha cuenta se concentra la mayoría de la liquidez, obteniendo con esto un poco de riesgo en la deuda contraída ya que no hay valores a cobrar futuros, se llevara un control y mejor manejo de dichas cuentas para su mejor funcionamiento.

Nota			
E	Otras Obligaciones corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2011
		Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(1) 3459,12
		Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(2) 2543,48
			6.002,60

(1) Al 31 de diciembre de 2011, El impuesto a la renta por pagar es muy significativo por razón de sus ingresos que han sido fuertes económicamente hablando.

(2) Al 31 de diciembre de 2011, valor correspondiente al pago de utilidad a empleados

Nota		
F	Anticipos de clientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2011
Anticipos de clientes (1)	2234,20
	2.234,20

(1) Al 31 de diciembre de 2011, pagos anticipados de clientes efectuados por motivos de pedidos por entregar.

Nota		
G	Patrimonio	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2011
Capital suscrito o asignado (1)	500,00
Utilidad del ejercicio (2)	10.953,90
	11.453,90

(1) Al 31 de diciembre de 2011, capital pagado por los accionistas de la empresa.

(2) Al 31 de diciembre de 2011, se obtuvo esta ganancia de las ventas menos los gastos se generó esta utilidad neta para la empresa.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS ORDINARIOS

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	US\$	157.230,85
TOTAL INGRESOS		157.230,85

GASTOS

	<u>2011</u>
COSTOS OPERACIONALES	126.334,74
GASTOS OPERACIONALES	13.939,61
TOTAL EGRESOS	140.274,35

PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS

	<u>2011</u>
15% PART. TRABAJADORES	2.543,48
IMPUESTO A LA RENTA	3.459,12
TOTAL EGRESOS	6.002,60
GANANCIA DEL EJERCICIO	10.953,90

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES

El flujo de efectivo por las Actividades de Operación es positivo demostrando la capacidad de la compañía para producir efectivo por las actividades que desarrolla. En las actividades de Inversión el valor cero. En las actividades de Financiamiento también es cero porque no se ha requerido recursos externos.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Patrimonio hubo movimiento entre cuentas patrimoniales de capital suscrito más la Utilidad Neta del Ejercicio por el Estado de Resultados.

Nixon Cuenca Alava
GERENTE GENERAL

Maira Izaguirre Macías
CONTADOR