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, hibridas, 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 trasmisión, 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 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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 2021 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 13 de febrero del 2013.

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 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

Nota		
A	Efectivo y equivalente de efectivo	En resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2012	2011
Caja	(1)	1.000,00	1.000,00
Bancos	(2)	16.596,86	42.536,93
		17.596,86	43.536,93

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden al fondo de caja chica es de libre disponibilidad, procedentes de la recaudación de los clientes

(2) Corresponden a depósitos en cuenta corriente locales y son de libre disponibilidad , la empresa actualmente tienen apertura das 1 cuenta corriente en El banco COMERCIAL DE MANABI ,al 31 de diciembre las cuentas se encuentran conciliadas

Nota		
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2012	2011
Clientes	(1)	16.450,79	0,00
Impuestos	(2)	10.535,52	4.452,64
Suman		26.986,31	4.452,64
		26.986,31	4.452,64

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a facturas por venta de producto con crédito entre 30 y 180 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

Nota		
C	Propiedad Planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2012	2011
Muebles & Enseres	2.500,00	500,00
Equipos de Computación	3.500,00	3.500,00
vehículos	2.077,95	2.077,95
	8.077,95	6.077,95

Menos Depreciación Acumulada		147,84
	8.077,95	5.930,11

El movimiento de propiedad planta y equipo fue como sigue:

Año terminado al 31 de Diciembre 2012

	Muebles y enseres	Equipos de Computación	vehículos
Saldo Inicial	2.500,00	3.500,00	2.077,95
Adiciones			
Ventas y, o bajas neto			
Transferencia			
Gastos de Depreciación			
Saldo Final	2.500,00	3.500,00	2.077,95

Año terminado al 31 de Diciembre 2011

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos
Saldo Inicial			
Adiciones	500,00	3.500,00	2.077,95
Ventas y, o bajas neto			
Transferencia			
Gastos de Depreciación	15,00	102,07	30,77
Saldo Final	485,00	3.397,93	2.047,18

Nota		
D	Obligaciones con los trabajadores	El movimiento de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:

Participación de los trabajadores: (1)

Diciembre, 31	**2012**	**2011**
Provisión del Año	6.638,14	0,00
Pagos efectuados		
Saldo Final	6.638,14	0,00
Suman	6.638,14	0,00

(1) De acuerdo con la leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes de impuestos a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Impuesto a la Renta

La provisión para el pago de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y 2010, ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 25% para cada año.

La disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el suplemento del registro oficial No. 351, del 29 de diciembre 2011, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades del (1) un punto anual en año 2013 y siguientes ejercicios.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido.

La conciliación del impuesto a la renta calculado a las disposiciones tributarias vigentes,
fue como sigue:

Diciembre, 31	2012	2011
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	31.254,27	16.956,50
Constitución de impuesto Diferido		
Utilidad contable Antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	31.254,27	16.956,50
Menos 15% participación de trabajadores	6.638,14	2.543,48
Utilidad después de participación de trabajadores	24.616,12	14.413,02
Más gastos no deducibles	0,00	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Otros Ajustes NIIF	0,00	0,00
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	24.616,12	14.413,02
Impuesto a la renta afectado por el 23%	5.661,71	
Impuesto a la renta afectado por el 24%		3.459,12
Total impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros	5.661,71	3.459,12

El movimiento del impuesto a la renta por pagar, fue como sigue:

Diciembre, 31	2012	2011
saldo inicial		
Provisión de año		
Pagos efectuados		
saldo final		

Nota		
E	Capital Social	Al 31 de diciembre del 2012, y 2011, está constituido por 800,00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre, 31	2012	%	2011	%
Cedeño Ponce Jignson Darwin			80,00	10%
Cuenca Ávila Nixon Eduardo	720,00	90%	720,00	90%
Mendoza Saldos Ana	80,00	10%		
	800,00	1,00	800,00	1,00

La ley compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.
Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital

Nixon Cuenca Alava
GERENTE GENERAL

Maira Izaguirre Macías
CONTADOR