

SERTELINTE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SERTELINTE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses.
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 28 de mayo del 2014

A los Señores Accionistas de:

SERTELINTE S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SERTELINTE S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En el año 2012 la empresa no fue examinada por auditores y se incluyen los estados financieros de dicho año solo de modo informativo y no emitimos opinión alguna sobre los mismos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

1. La Administración de Sertelinte S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del auditor

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

· AUDITORES INDEPENDIENTES ·

Independent member of



EuraAuditInternational

Quito, 28 de mayo del 2014.
A los Señores Accionistas de:

SERTELINTE S.A.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERTELINTE S.A., 1 al 31 de diciembre del 2013, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Parédes Santos & Asociados Cia. Ltda.
No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Parédes
Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376

SERTELINTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	112,728	129,725
Cuentas por cobrar clientes y otros	6	254,301	63,689
Inventarios	7	753,781	860,496
Activo por impuesto corriente	8	284,547	201,217
Total del activo corriente		1,405,356	1,255,127
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	9	355,196	92,001
Propiedades de inversión	10	172,675	
Otros activos	11	14,793	11,194
Total del activo		1,948,020	1,358,322
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar			
Sobregiro bancario			63,754
Proveedores y otras cuentas por pagar	12	536,687	198,364
Cuentas por pagar a relacionados	13	953,122	652,069
Pasivo por impuestos corrientes	14	83,100	84,383
Provisiones sociales	15	13,851	7,307
Total del pasivo corriente		1,586,760	1,005,877
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión jubilación patronal y desahucio	16	6,892	4,632
Total del pasivo		6,892	4,632
Total del pasivo		1,593,653	1,010,510
PATRIMONIO (según estado adjunto)			
Total del pasivo y patrimonio		354,367	347,812
Total del pasivo y patrimonio		1,948,020	1,358,322

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

SERTELINTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas de bienes		1.819.777	1.021.753
Prestacion de servicio sy otros		2.950.605	1.803.322
Otros ingresos		97.777	14.927
		<u>4.868.159</u>	<u>2.840.002</u>
Costo de ventas		<u>(1.042.577)</u>	<u>(531.448)</u>
Utilidad Bruta		3.825.582	2.308.554
Gastos operativos			
Gastos de administración		256.033	74.382
Gasto de ventas		3.536.945	2.181.484
Gastos financieros		2.899	5.330
otros gastos operacionales		7.705	8.978
(Pérdida) Utilidad Operacional		<u>22.000</u>	<u>38.380</u>
Resultado financiero, neto		-	-
Otros ingresos (egresos), neto		-	-
Total		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		22.000	38.380
Participación trabajadores	17	3.300	5.757
Impuesto a la renta	17	22.144	18.416
Resultado Integral del año		<u>(3.445)</u>	<u>14.207</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

SERTELINTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Capital no pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados NIFs</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2012	1.600	(800)	400		335.258	336.458
Ajuste por aplicación de NIFs				(2.853)		(2.853)
Utilidad neta del ejercicio					14.207	14.207
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	1.600	(800)	400	(2.853)	349.465	347.812
Apropiación para reserva legal						0
Aumento de capital			10.000			10.000
Ajuste a depreciaciones					(3.445)	(3.445)
Utilidad neta del ejercicio						
Saldo al 31 de diciembre de 2013	11.600	(800)	400	(2.853)	346.020	354.367

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

SERTELINTE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes y otras cuentas por cobrar	4.677.547
Efectivo pagado a proveedores	(4.096.722)
Efectivo pagado a empleados y trabajadores	(110.517)
Cuenta por pagar relacionados	301.053
Impuestos de la Compañía	(106.756)
Sobregiro bancario	(63.754)
Otros Ingresos (egresos),neto	(153.136)
	<hr/>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	447.714
	<hr/>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:	
Adquisición de propiedades y equipos, neto	(471.112)
Inversión otros activos	(3.599)
	<hr/>
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(474.711)
Aumento de capital	10.000
	<hr/>
	10.000
	<hr/>
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes	(16.997)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	129.725
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>112.728</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

SERTELINTE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)
 (Continuación)

Conciliación del resultado neto del período con los flujos de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>2012</u>
Utilidad integral del ejercicio	22000
<u>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo utilizando on actividades de operaciones:</u>	
Depreciación de propiedades y equipos	35.241
Provisión Jubilación patronal y desahucio	2.260
Provisión en participacion trabajadores	(3.300)
Provisión impuesto a la Renta	(22.144)
Provisión de jubilacion patronal y desahucio	
Otros Ingresos (Devolucion vehículo)	
	<u>34.057</u>
Variacion en activos	
Disminucion (Aumento) cuentas por cobrar	(190.612)
Aumento de inventarios	106.716
Impuestos de la compañía	(84.612)
Variacion pasivos	
Aumento (Disminucion) de proveedores	338.323
Cuentas por pagar relacionadas	301.053
Otras cuentas por pagar	(57.210)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	<u>447.714</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.