

SERTELINTE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SERTELINTE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

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, 23 de marzo del 2015

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 2014 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.

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, 23 de marzo del 2015
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., al 31 de diciembre del 2014, 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).

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.
No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

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

SERTELINE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	86.176	112.728
Cuentas por cobrar clientes y otros	6	67.753	254.301
Inventarios	7	475.624	753.781
Activo por impuesto corriente	8	351.093	284.547
Total del activo corriente		980.645	1.405.356
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	9	362.969	355.196
Propiedades de inversión	10	163.969	172.675
Otros activos	11	13.406	14.793
Total del activo		1.520.989	1.948.020
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar			
Sobregiro bancario			
Proveedores y otras cuentas por pagar	12	564.283	536.687
Cuentas por pagar a relacionados	13	517.061	953.122
Pasivo por impuestos corrientes	14	44.182	83.100
Provisiones sociales	15	21.916	13.851
Total del pasivo corriente		1.147.442	1.586.760
PASIVO NO CORRIENTE			
Provision jubilacion patronal y desahucio	16	9.503	6.892
Garantías		1.000	
		10.503	6.892
Total del pasivo		1.157.945	1.593.653
PATRIMONIO (según estado adjunto)		363.044	354.367
Total del pasivo y patrimonio		1.520.989	1.948.020

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 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas de bienes		1,342,728	1,819,777
Prestación de servicio sy otros		3,644,802	2,950,605
Otros ingresos		23,214	97,777
		<u>5,010,744</u>	<u>4,868,159</u>
Costo de ventas		<u>(881,912)</u>	<u>(1,042,577)</u>
Utilidad Bruta		4,128,832	3,825,582
Gastos operativos			
Gastos de administración		331,630	256,033
Gasto de ventas		3,731,098	3,536,945
Gastos financieros		1,873	2,899
otros gastos operacionales		8,143	7,705
(Pérdida) Utilidad Operacional		<u>56,090</u>	<u>22,000</u>
Resultado financiero, neto			
Otros ingresos (egresos), neto		<u>-</u>	<u>-</u>
Total			
Utilidad antes de impuesto a la renta		56,090	22,000
Participación trabajadores	17	8,413	3,300
Impuesto a la renta	17	39,779	22,144
		<u>7,897</u>	<u>(3,445)</u>
Resultado integral del año		<u>7,897</u>	<u>(3,445)</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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Capital no pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados NIIFs</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2013	1,600	(800)	400	(2,853)	349,465	347,812
Apropiación para reserva legal						
Aumento de capital	10,000					10,000
Ajuste a depreciaciones						
Utilidad neta del ejercicio					(3,445)	(3,445)
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	11,600	(800)	400	(2,853)	346,020	354,367
Apropiación para reserva legal			780			780
Utilidad neta del ejercicio					7,897	7,897
Saldo al 31 de diciembre de 2014	11,600	(800)	1,180	(2,853)	353,917	363,044

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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otras cuentas por cobrar	5,197,292	4,677,547
Efectivo pagado a proveedores	(3,966,235)	(4,096,722)
Efectivo pagado a empleados y trabajadores	(217,439)	(110,517)
Cuenta por pagar relacionados	(709,345)	301,053
Impuestos de la Compañía	(145,243)	(106,756)
Sobregiro bancario	-	(63,754)
Otros Ingresos (egresos), neto	(130,807)	(153,136)
	<u>28,223</u>	<u>447,714</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	(56,942)	(471,112)
Inversión otros activos	1,387	(3,599)
	<u>(55,554)</u>	<u>(474,711)</u>
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento		
Aumento de capital	-	10,000
Apropiación para reserva legal	780.00	-
	<u>780</u>	<u>10,000</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes	(26,552)	(16,997)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	112,728	129,725
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>86,176</u>	<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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)
(Continuación)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Conciliación del resultado neto del periodo con los flujos de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Utilidad Integral del ejercicio	56,090	22,000
<u>Ajustos para conciliar la utilidad con el efectivo utilizando en actividades de operaciones:</u>		
Depreciación de propiedades y equipos	57,874	35,241
Provisión Jubilación patronal y desahucio	2,610	2,260
Provisión en participacion trabajadores	(8,413)	(3,300)
Provisión Impuesto a la Renta	(39,779)	(22,144)
Provisión de jubilacion patronal y desahucio		
Otros ingresos (Devolucion vehículo)		
	<u>68,382</u>	<u>34,057</u>
Variación on activos		
Disminución (Aumento) cuentas por cobrar	186,547	(190,612)
Aumento de Inventarios	278,157	106,716
Impuestos de la compañía	(105,465)	(84,612)
Variación pasivos		
Aumento (Disminucion) de proveedores	301,880	338,323
Cuentas por pagar relacionadas	(709,345)	301,053
Otras cuentas por pagar	8,065	(57,210)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	<u>28,223</u>	<u>447,714</u>

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