

## **I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía **"SERATVOIP S.A. SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE TECNOLOGIA"**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 23 de abril del 2007, ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, con la Resolución No. 1951, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de mayo de 2007, bajo la especie de Empresa de Sociedad Anónima y con la denominación de **"SERATVOIP S.A. SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE TECNOLOGIA"**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 8 de mayo del 2007, vence el 08 de mayo del 2057.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La compañía tendrá por objeto: Proporcionar diseño y desarrollo y asesoría tecnológica de aplicaciones de informática y multimedia, tanto con software abierto como con software propietario y asesoría en telecomunicaciones..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, ochocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente General, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 15 de octubre 2014

### **B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **"SERATVOIP S.A. SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE TECNOLOGIA"**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Alvarez Baus Alba Piedad

#### **GERENTE GENERAL**

León Santacruz Guillermo Hernando

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2013**



**SERATVOIP S.A. SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE TECNOLOGIA**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| León Santacruz Guillermo Hernando | 528.00        |
| Reyes Posso Carolina Alexandra    | <u>272.00</u> |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>800.00</b> |

**C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.****C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

**C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

**PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.



### C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

#### ACTIVO

##### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

###### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| Cajas y Bancos | 1.998.54        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.998.54</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

##### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

###### CUENTAS POR COBRAR

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 16.519.99        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>16.519.99</b> |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

#### REALIZABLE

##### C.3.3. INVENTARIOS

|              |                  |
|--------------|------------------|
| Inventarios  | 22.157.60        |
| <b>TOTAL</b> | <b>22.157.60</b> |

- Son valores que corresponde a equipos para la venta

#### ACTIVOS FIJOS

##### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres      | 2.321.33         |
| Equipo de Computación  | 24.976.88        |
| Maquinaria y Equipo    | 1.637.27         |
| Vehículos              | 63.803.03        |
| Depreciación acumulada | -24.664.05       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>68.074.46</b> |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo las depreciaciones se realizarán en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Maquinaria y Equipo            | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Cómputo              | 33% |
| Vehículos                      | 20% |

## **P A S I V O**

### **C.3.5. PASIVO CORRIENTE\_**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Obligaciones IESS        | 987.01           |
| Obligaciones SRI         | 230.73           |
| Obligaciones Empleados   | 8.006.68         |
| Obligaciones Financieras | 58.770.12        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>67.994.54</b> |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

### **C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Prestamos Accionistas | 31.343.80        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>31.343.80</b> |

### **C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Capital Social             | 800.00          |
| Utilidades Años Anteriores | 39.738.06       |
| Resultado del ejercicio    | -31.125.81      |
| <b>TOTAL</b>               | <b>9.412.25</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **SERATVOIP S.A. SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE TECNOLOGIA**

### **C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de \$. **31.125.81**

dólares



**GUILLERMO LEON  
GERENTE GENERAL  
SERATVOIP S.A.**



**DRA. CECILIA AREVALO  
CONTADOR**