

## 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.

### 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**

Reyes Posso Carolina Alexandra

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2018**

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

Reyes Posso Carolina Alexandra	792,00
Arévalo Espinoza Gloria Cecilia	<u>8.00</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 la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes.

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.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de Ingresos.

### **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	44.706,86
<b>TOTAL</b>	<b>44.007,86</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias Pichincha, Produbanco y los saldos de la caja chica.

##### **C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

###### **CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar No Relacionadas	246.335,69
Otras Cuentas por Cobrar	2.978,89
<b>TOTAL</b>	<b>249.314,58</b>

- Este grupo de cuentas corresponden clientes por cobrar y otras los mismos que se recuperarán en el siguiente período.

###### **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR**

Crédito Tributario IVA	8.153,88
Crédito Tributario Renta	9.073,70
<b>TOTAL</b>	<b>17.227,58</b>

- Este grupo de cuentas corresponde a valores a favor de Impuesto a la renta y por Crédito Tributario del IVA, que se liquidarán en el siguiente periodo económico.

### C.3.3. REALIZABLE

#### INVENTARIOS

Inventarios	25.087,55
<b>TOTAL</b>	<b>25.087,55</b>

- Corresponde al saldo de los inventarios que posee la empresa en equipos al 31 de diciembre de 2018, estos inventarios fueron realizados en base al análisis y estudio elaborado por el área contable de la empresa.

### C.3.4. ANTICIPO PROVEEDORES

#### ANTICIPOS

Anticipo Proveedores	67,20
<b>TOTAL</b>	<b>67,20</b>

- Corresponde a valores anticipados a proveedores que se liquidaran en el siguiente periodo.

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### ACTIVOS FIJOS

### C.3.5. 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	-79.357,34
<b>TOTAL</b>	<b>13.381,17</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%

## PASIVO

### C.3.6. PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por Pagar	47.677,17
<b>TOTAL</b>	<b>47.677,17</b>

- El saldo de estas cuentas se compone de los saldos adeudados a otras cuentas varias por pagar.

#### OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS Por Pagar	2.797,20
<b>TOTAL</b>	<b>2.797,20</b>

- Este rubro se compone de los valores de planilla normal de aportaciones del mes de diciembre 2018.

#### IMPUESTOS POR PAGARAGAR

Obligaciones SRI 103 - 104	23.148,53
Impuesto a la Renta	21.199,09
<b>TOTAL</b>	<b>44.347,62</b>

- Este grupo de cuentas representa los saldos por cancelar a la administración tributaria correspondiente al periodo de diciembre del e Impuesto a la Renta 2018.

#### OBLIGACIONES EMPLEADOS

15 % Utilidad Trabajadores	17.003,28
Otras Obligaciones Empleados	75.018,78
<b>TOTAL</b>	<b>92.022,06</b>

- Este grupo de cuentas representan los valores por cancelar a empleados por concepto de sueldos, provisiones y utilidades.

### C.3.7 PASIVOS LARGO PLAZO

Otras No Corrientes	51.343,80
<b>TOTAL</b>	<b>51.343,80</b>

- Este grupo de cuentas son valores a pagarse en los siguientes períodos por préstamos de terceros que no generan interés.

## PATRIMONIO

### C.3.8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	800,00
Reserva Facultativa	35.644,23
Resultado del ejercicio	75.152,86
<b>TOTAL</b>	<b>111.597,09</b>

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

### C.3.9. INGRESOS

Ventas de Bienes y Servicios	463.387,48
<b>TOTAL</b>	<b>463.387,48</b>

- Estas cuentas se componen de ingresos por servicios prestados de Provisión de Servicios de Internet, e ingresos por venta de bienes.

### C.3.10. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	106.445,50
Gastos Administrativos y Ventas	243.586,75
<b>TOTAL</b>	<b>350.032,25</b>

- Estas cuentas son costos que son necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa, para prestar sus servicios
- Son los gastos productos por pagos de sueldos, servicios básicos y demás cuentas para la prestación de los servicios que ofrece la empresa.

### C.3.11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta por el valor de \$. 75.152,86 dólares

### C.3.12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros e informe, según criterio del Gerente, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos.

  
**CAROLINA REYES POSSO**  
**GERENTE GENERAL**  
**SERATVOIP S.A.**

  
**ROSARIO GRANJA**  
**CONTADOR**