

**SERVICIOS TRIBUTARIOS Y CONTABLES  
SERTRICO S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

# Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A

## 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de **SERVICIOS TRIBUTARIOS Y CONTABLES SERTRICO S.A.**, con fecha de corte 31 de Diciembre del 2018, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## 2. Políticas Contables Significativas

### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que den lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

### (b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| <i>Instalaciones</i>          | <i>5%</i>     |
| <i>Maquinarias y equipos</i>  | <i>10%</i>    |
| <i>Muebles y Enseres</i>      | <i>10%</i>    |
| <i>Equipos de Oficina</i>     | <i>10%</i>    |
| <i>Equipos de Computación</i> | <i>33.33%</i> |

### (c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**(d) Inventarios**

Los inventarios son medidos al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su Valor Neto de Realización.

**(e) Deudores y otras cuentas por cobrar**

La facturación se realiza con condiciones de cobro según las políticas de precio y plazos, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. El crédito se refleja en esta cuenta por los valores pendientes de cobros, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

**(f) Costos de Transformación**

No existen costos de transformación.

**3. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador, y la aplicación del sistema de partida doble.

**4. Actividad de la Compañía**

**SERVICIOS TRIBUTARIOS Y CONTABLES SERTRICO S.A.** fue constituido para realizar como actividad principal la prestación de servicios relacionados con la Contabilidad así como en la parte tributaria. El número de RUC asignado por el Servicio de rentas Internas es el 0993126845001.

**5. Efectivo y equivalente en efectivo**

Al 31 de diciembre de 2018, representan fondos mantenidos en las Cuentas Corrientes por \$1.259,85 según detalle:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Caja                | \$ 546,04 |
| Banco Internacional | \$ 713,81 |

**6. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes:

| Cuentas                                  | 2018<br>USD   |
|------------------------------------------|---------------|
| Clientes                                 | 495,08        |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Clientes</b> | <b>495,08</b> |

Las cuentas por cobrar que se reflejan, corresponden a los saldos pendientes de cobro por las facturas que hasta el cierre del ejercicio no existía evidencian de haber sido canceladas.

**7. Otras Cuentas Por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2018, representan el siguiente valor según detalle: \$ 1.713,26

| Cuentas                                | 2018<br>USD     |
|----------------------------------------|-----------------|
| Anticipos a Proveedores                | 1.713,26        |
| <b>Total Otras por Cobrar Clientes</b> | <b>1.713,26</b> |

**8. Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2018, existe evidencia de saldo a favor que representen créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado, así como las retenciones del impuesto a la renta que nos han sido efectuadas.

| Cuentas                                      | 2018<br>USD   |
|----------------------------------------------|---------------|
| Impuestos Retenidos                          | 233,58        |
| Credito Tributario IVA                       | 2,25          |
| <b>Credito Tributario a Favor de la CIA.</b> | <b>235,83</b> |

**9. Propiedades, Planta y Equipos**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron los siguientes: 0,00

**10. Activos No Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$600,00

**11. Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2018, representan \$0,00

**12. Obligaciones por Pagar Instituciones Financieras**

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes: 0, no existen obligaciones financieras.

**13. Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos son los siguientes:

| Cuentas                                    | 2018<br>USD   |
|--------------------------------------------|---------------|
| Con la Administración Tributaria           | 489,57        |
| <b>Total Otras obligaciones Corrientes</b> | <b>489,57</b> |

**11. Capital Social Y Patrimonio**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito es \$800.00, y el movimiento de las cuentas patrimoniales es el siguiente:

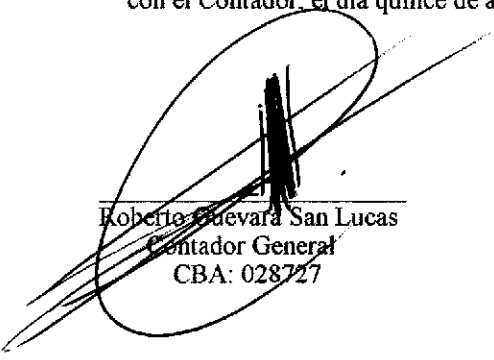
| Cuentas                                         | 2018<br>USD   |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Capital Social                                  | 800,00        |
| Aportes Futura Capitalización                   | 0,00          |
| Reserva Legal                                   | 0,00          |
| Reservas Facultativas                           | 0,00          |
| Resultados Acumulados Años Anteriores Ganancias | 0,00          |
| Resultados Acumulados Años Anteriores Perdidas  | 0,00          |
| Resultados del Ejercicio                        | 0,00          |
| <b>Total Capital y Patrimonio</b>               | <b>800,00</b> |

## **12. Eventos Subsecuentes**

Al 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados. Queda pendiente realizar la transferencia del valor de la reserva legal.

## **13. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron revisados y aprobados por el Administrador en conjunto con el Contador, el día quince de abril del dos mil diecinueve.



Roberto Guevara San Lucas  
Contador General  
CBA: 028727