

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

BASE DE LA PRESENTACION.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un fondo de \$150, el saldo al 31 de diciembre del 2013 son:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		150.00
TOTAL		150.00

- NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO PICHINCHA, terminó al 31 de diciembre del 2013, con un saldo de USD\$ 594,34 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

SALDO EN LIBRO BANCOS					594.34
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS		(-) NOTAS DE DEBITO			
		(-) CHEQUES DEVUELTOS			
TOTAL	0.00	TOTAL		0.00	
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013					594.34
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO					1,047.54
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO		(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
TOTAL		TOTAL			1,047.54
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013					1,047.54

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

- **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La cuenta por cobrar Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2013 con un saldo neto de \$4184.82 dólares, conformada de la siguiente manera:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1	4,184.82
TOTAL		4,184.82

- **ANEXO 1**

CLIENTE	FECHA EMISION	DOCUMENTO	SALDO	PORCENTAJE
DUNLOP OIL MARINE LTD	2013/12/18	F 001 00000000009	1,343.00	32.09%
GRIFFIN WOODHOUSE LTD	2013/12/18	F 001 00000000010	2,841.82	67.91%
TOTAL			4,184.82	100.00%

- **NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa no se ha visto en la necesidad de considerar por cuanto no existe riesgo de acuerdo al comportamiento histórico de las comisión por representación las recibe son de contado .

- **NOTA 5.- INVENTARIOS**

Serglobal es una empresa cuya actividad principal es la representación nacional de empresas del exterior por lo tanto no maneja inventario físico pues es una empresa de servicio.

- **NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La cuenta otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2013 tiene un saldo de \$1678.38 por concepto de préstamo de accionista menos el deterior de esta cuenta, compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	DETALLE
Préstamo Accionista	1,913.60
(-) DETERIOR DE PRESTAMOS ACCIONISTAS	235.22
TOTAL	1,678.38

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

- NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2013 constan de Muebles y enseres por \$ 3669.30; Equipo de computación tienen un valor de \$ 1383.30

- NOTA 8.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de \$(384.12)

DETALLE	VALOR	TOTAL
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		5052.6
MUEBLES Y ENSERES	3669.3	
EQUIPO DE COMPUTACION	1383.3	
DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-4668.48
(-) DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-3669.3	
(-) DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	-999.18	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		384.12

- NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2013, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(852.17) como se indica en el cuadro adjunto.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

PROVEEDOR	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	P-002-0087868	02-dic-13	140.75
INTERNATIONAL SHIPPING Y STORA	P-002-00117283	26-dic-13	12.26
INTERNATIONAL SHIPPING Y STORA	P-002-00017073	26-dic-13	8.99
PUNTONET S.A	P-002-001267552	15-dic-13	45.36
RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTIN	P-002-0000200	12-dic-13	150.00
VILLAMAR HIDALGO CESAR AUGUSTO	P-002-0020130112	01-dic-13	302.64
VILLAMAR HIDALGO CESAR AUGUSTO	P-002-0020140212	02-dic-13	165.11
VILLAMAR HIDALGO CESAR AUGUSTO	P-002-0020131213	13-dic-13	27.06
TOTAL CARTERA PROVEEDORES			852.17

• **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2013 con un saldo neto de \$55.77 dólares. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

DETALLE	TOTAL
SRI RETENCIONES RENTA POR PAGAR	
SRI HONORARIOS PROFESIONALES 10% C303	(33.34)
SRI TRANSFER DE BIENES MUEBLES NAT CO	(0.53)
SRI OTRA RETENCIONES APLICABLES AL 2%	(1.71)
SRI RETENCIONES IVA POR PAGAR	
SRI RETENCIONES IVA 100% C725	(20.00)
SRI IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
SRI IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	(0.19)
TOTAL	(55.77)

También corresponde a las obligaciones no corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto de aporte patronal y personal y préstamo quirografario como se indica.

DETALLE	TOTAL
I.E.S.S. - APOORTE PERSONAL	(140.25)
I.E.S.S. - APOORTE PATRONAL	(182.25)
I.E.S.S. - PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(199.99)
TOTAL	(522.39)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

DETALLE	TOTAL
SUELDOS POR PAGAR	(1,949.76)
SUELDOS POR PAGAR P SARABIA	(15,938.57)
TOTAL	(17,888.33)

- NOTA 11.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa refleja un saldo de \$561.73. La cuenta está conformada de la siguiente manera:

DETALLE	TOTAL
FONDOS DE RESERVA	(41.65)
VACACIONES	(520.08)
TOTAL	(561.73)

- NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía está constituida por \$ 10.000,00 dólares por acciones suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

SOCIOS	VALORES	PORCENTAJE
Villamar Burgos César Augusto	6,500.00	65.00%
Sarabia Maldonao Pamela	3,000.00	30.00%
Sarabia Maldonao Edwin	500.00	5.00%
SUMAN	10,000.00	100.00%

- NOTA 13. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan y la reserva facultativa sea realizado de acuerdo a los estatutos de la compañía.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

RESERVAS	VALORES
Reserva Legal	2,003.70
Reserva Facultativa	1,981.06
SUMAN	3,984.76

- NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2013.

Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no deducibles en \$29394.61, provisión de jubilación patronal del empleados con menos de 10 años correspondiente al año 2013, exceso en gastos de viaje, y en gastos de vacaciones. Adicional también corresponden a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2013 es del 22%.

CONCEPTO	VALOR
NOMINA NO APORTADA	
JUBILACION PATRONAL	340.20
GASTOS NO DEDUCIBLES	29,394.61
VACACIONES	162.80
GASTO DE VIAJE	2,569.67
COLCHON	
TOTAL NO DEDUCIBLES	32,467.28

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

UTILIDAD CONTABLE	11,618.10
(-) 15% TRABAJADORES	0.00
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7,570.96
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	19,189.06
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,221.59
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2012	422.27
RETENCIONES DEL PERIDO 2013	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	422.08
SALDO A FAVOR DE SERGLOBAL CIA. LTDA	0.19

• **NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE	VALOR
INGRESOS	
PRESTACION DE SERVICIOS	28,350.28
OTROS INGRESOS	722.36
TOTAL INGRESOS	29,072.64

• **NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

GASTOS DE ADMINISTRACION	
CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	7,975.00
APORTE PATRONAL	1,518.75
G. DECIMO TERCER SUELDO	549.99
G. DECIMO CUARTO SUELDO	238.50
FONDOS DE RESERVA	1,041.52
VACACIONES	461.66
BONIFICACIONES	1,125.00
COMBUSTIBLES	214.49
SUMINISTROS Y MATERIALES	107.19
SERVICIOS BASICOS	421.41
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	678.44
GASTOS NO DEDUCIBLES	6,638.68
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	648.72
HONORARIOS PROFESIONALES	2,116.70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	648.98
GASTO DEPRECIACION	553.20
OTROS SERVICIOS	441.10
TOTAL	25,379.33

NOTA 23.- GASTOS DE VENTAS.

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTAS	
CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	10,500.00
APORTE PATRONAL	1,126.92
FONDOS DE RESERVA	772.64
VACACIONES	386.49
COMBUSTIBLES	251.45
GASTOS DE VIAJE	1,731.67
COMISIONES	290.30
CORREOS	11.14
TOTAL	15,070.61

NOTA 24.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS Esta cuenta está constituida por los intereses, impuesto a la salida de divisas que corresponde al 5% del valor de los pagos a proveedores del exterior y los gastos bancarios.

GASTOS FINANCIEROS	
CUENTA	VALOR
COMISIONES	242.95
TOTAL	242.95

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

NOTA 25.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
399		TOTAL DEL ACTIVO	6,991.66
315/316		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
319/320		OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
323		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
324		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
322	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	235.22
385/386		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
389/390		OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
391	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES LARGO PLAZO (ÚNICAMENTE LO QUE CORRESPONDA A NO RELACIONADAS LOCALES Y DEL EXTERIOR)	
TOTAL ACTIVO			7,226.88

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
699		TOTAL INGRESOS	29,072.64
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
TOTAL INGRESOS			29,072.64

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
799		COSTOS Y GASTOS	40,692.89
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR	7,570.96
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			33,121.33

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
598		TOTAL PATRIMONIO NETO	12,888.73
TOTAL PATRIMONIO			12,888.73

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	7,226.88	0.40%	28.91
TOT. INGRESOS	29,072.64	0.40%	116.29
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIB	33,121.93	0.20%	66.24
TOT. PATRIMONIO	- 12,888.73	0.20%	- 25.78
TOTAL ANTICIPO IR			185.66

SANCION POR

INCUMPLIMIENTO

De no cumplir el declarante con la obligación de calcular y registrar el valor correcto del anticipo de impuesto a la renta, la Administración Tributaria procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo y remitir el respectivo auto de pago para su cobro inmediato