

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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 2014 son:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		150.00
TOTAL		150.00

- **NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO INTERNACIONAL, terminó al 31 de diciembre del 2014, con un saldo de USD\$ 4424.30 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

SALDO EN LIBRO BANCOS		4424.30		
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO			
	(-) CHEQUES DEVUELTOS			
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00			
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		4,424.30		
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		5,024.30		
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
	03-dic-13	876	TRANSOCEANICA	600.00
TOTAL	TOTAL			5,024.30
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		5,024.30		

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

La empresa al 31 de diciembre del 2014 no tiene cuentas por cobrar todas sus ventas han sido de contado.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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

Al 31 de diciembre del 2014, 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, es una empresa de servicio.

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

La cuenta otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2014 tiene un saldo de \$8405.27 por concepto de Anticipo Empleados \$833.95, Anticipo Proveedores \$600.00, Préstamo Empleados \$6971.32, compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	DETALLE
Anticipo Empleados	833.95
Anticipo Proveedores	600.00
Préstamo Por Cobrar Empleados	6,971.32
TOTAL	8,405.27

- **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 2014 constan de Muebles y enseres por \$ 6059.30; Equipo de computación tiene 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.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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

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 \$(5129.64)

DETALLE	VALOR	TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		7,442.60
Muebles y Enseres	6,059.30	
Equipo de Computación	1,383.30	
DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		- 5,129.64
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 3,669.30	
(-) Dep. Acum Equipo de Computación	- 1,460.34	
TOTAL		2,312.96

- NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2014, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(228.56) como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROP	P-001-00000109170	29-dic-14	11.00
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROP	P-001-00010917001	29-dic-14	1.33
RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTI	P-001-00000000255	30-dic-14	200.00
SARABIA MALDONADO NILA PAMELA	P-001-00023122014	23-dic-14	15.27
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	P-003-00000041097	12-mar-14	0.96
TOTAL			228.56

- NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2014 con un saldo neto de \$6790.37 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.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

Detalle	Valor
HONORARIOS PROFESIONALES 10% C303	(22.22)
TRANSFER DE BIENES MUEBLES 1% C312	(1.35)
OTRA RETENCIONES APLICABLES AL 2% C341	(1.00)
RETENCIÓN EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	(833.95)
RETENCIONES IVA 100% C725	(26.67)
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	(5,905.18)
	6,790.37

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

DETALLE	VALOR
APORTE PERSONAL 9.35%	(409.25)
APORTE PATRONAL 12.15% IECE-SECAP	(526.18)
TOTAL	935.43

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

AL 31 de diciembre del 2014 la empresa refleja un saldo de \$360.75. La cuenta está conformada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
FONDOS DE RESERVA	(360.75)
TOTAL	360.75

- NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2014, 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%

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2014

• **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.

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 2014.

Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no deducibles en \$3299.00, exceso en gastos de viaje. Adicional también corresponden a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2014 es del 22%.

CONCEPTO	VALOR
NOMINA NO APORTADA	0
JUBILACION PATRONAL	
GASTOS NO DEDUCIBLES	81.97
VACACIONES	0
GASTO DE VIAJE	3217.03
COLCHON	
TOTAL NO DEDUCIBLES	3,299.00

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

UTILIDAD CONTABLE	24,386.63
(-) 15% TRABAJADORES	0.00
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACTADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3,299.00
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	27,685.63
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,090.84
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2013	6,090.84
RETENCIONES DEL PERIDO 2013	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	185.66
SALDO A FAVOR DE SERGLOBAL CIA. LTDA	5,905.18

• **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	88,352.21
OTROS INGRESOS	237.22
TOTAL INGRESOS	88,589.43

• **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 | 2014

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	7,750.00
APORTE PATRONAL	4,356.52
FONDOS DE RESERVA	2,986.82
VACACIONES	1,015.29
COMBUSTIBLES	699.84
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,591.66
SERVICIOS BASICOS	430.77
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	790.00
PAGO POR OTROS SERVICIOS	100.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	81.97
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1,621.65
HONORARIOS PROFESIONALES	3,261.10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	829.98
GASTO DEPRECIACION	461.16
OTROS SERVICIOS	1,227.35
TOTAL	27,204.11

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	
DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	3,604.92
APORTE PATRONAL	486.00
FONDOS DE RESERVA	333.20
VACACIONES	125.04
COMISIONES EN VENTA	26,840.83
GASTOS DE VIAJE	5,174.87
COMISIONES	2.80
CORREOS	14.40
TOTAL	36,582.06

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.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

GASTOS FINANCIEROS	
DETALLE	VALOR
COMISIONES	414.99
INTERESES	0.69
MULTAS	0.95
TOTAL	416.63

NOTA 25.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
399		TOTAL DEL ACTIVO	15,252.93
315/316	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
319/320	-	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
323	-	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
324	-	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)	
322	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	
385/386	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
329/390	-	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			15,252.93

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
699		TOTAL INGRESOS	88,589.43
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	
304	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
TOTAL INGRESOS			88,589.43

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
799		COSTOS Y GASTOS	64,202.80
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES / Y DEL EXTERIOR	3,299.00
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			60,509.80

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
598		TOTAL PATRIMONIO NETO	5,407.06
TOTAL PATRIMONIO			5,407.06

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2014

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	15,252.93	0.40%	61.01
TOT. INGRESOS	88,589.45	0.40%	354.36
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	60,903.80	0.20%	121.81
TOT. PATRIMONIO	5,407.06	0.20%	10.81
TOTAL ANTICIPO IR			548.00

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.