

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2015

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 2015 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 2015, con un saldo de USD\$ 25.667,75 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

**SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

SALDO EN LIBRO BANCOS				25,667.75
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS			(-) NOTAS DE DEBITO	
			(-) CHEQUES DEVUELTOS	
TOTAL		0.00	TOTAL	0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015				25,667.75
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO				27,169.83
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO			(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
	29-dic-15	977	VILLAMAR HIDALGO C	1434.00
	31-dic-15	978	SARABIA MALDONADO	68.08
TOTAL			TOTAL	1,502.08
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015				27,169.83

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

La empresa al 31 de diciembre del 2015 no tiene cuentas por cobrar todas sus ventas han sido de contado.

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

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

- **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 2015 tiene un saldo de \$2000.00 por concepto de, Préstamo Empleados \$2000.00, compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	DETALLE
Préstamo Por Cobrar Empleados	2,000.00
TOTAL	2,000.00

- **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 2015 constan de Muebles y Enseres por \$ 6059.30; Equipo de computación tiene un valor de \$ 1383.30, Vehículo por \$31,375,01

- **NOTA 8.- DEPRECIACIÓN 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.

La vida útil de un activo se revisará, 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 \$(10.441.80)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

DETALLE	VALOR	TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38,817.81
Muebles y Enseres	6,059.30	
Equipo de Computación	1,383.30	
Vehículo	31,375.01	
Dep ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		- 10,441.80
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 4,352.22	
(-) Dep. Acum Equipo de Computación	- 1,383.30	
(-) Dep. Acum Vehículo	- 4,706.28	
TOTAL		28,375.81

• **NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2015, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(15,974.00) como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
VILLAMAR HIDALGO CESAR AUGUSTO	P-001-00010917001	30-dic-15	15,774.00
RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTO	P-002-00000000348-001	30-dic-15	200.00
TOTAL			15,974.00

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

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2015 con un saldo neto de \$11,641.72 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	Valor
HONORARIOS PROFESIONALES 10% C303	(44.44)
PREDOMINA EL INTELLECTO 8% C304	(2,030.18)
RETENCION EN RELACION DE DEPENDENCIA	(3,091.95)
RETENCIONES IVA 70% C 723	(2,131.70)
RETENCIONES IVA 100% C725	(53.34)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(4,290.11)
TOTAL	- 11,641.72

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%	(359.10)
APORTE PATRONAL 12.15% JECE-SECAP	(461.70)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(830.27)
TOTAL	- 1,651.07

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2015

• **NOTA 11. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2015, 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 Maldonado Pamela	3,000.00	30.00%
Sarabia Maldonado Edwin	500.00	5.00%
SUMAN	10,000.00	100.00%

• **NOTA 12. 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 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2015. 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	580.42
VACACIONES	0
GASTO DE VIAJE	2403.67
COLCHON	
TOTAL NO DEDUCIBLES	2,964.09

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

UTILIDAD CONTABLE	26,357.82
(-) 15% TRABAJADORES	0.00
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2,964.09
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	29,321.91
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,450.82
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2015	4,838.11
RETENCIONES DEL PERIODO 2013	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
(-) ANTIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	548.00
SALDO A FAVOR DE SERGLOBAL CIA. LTDA	4,290.11

- **NOTA 14.- 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	178,739.97
OTROS INGRESOS	91.74
TOTAL INGRESOS	178,831.71

- **NOTA 15.- 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 | 2015

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	8,525.80
APORTE PATRONAL	8,281.61
FONDOS DE RESERVA	5,940.45
VACACIONES	2,868.17
COMBUSTIBLES	942.20
SUMINISTROS Y MATERIALES	742.11
SERVICIOS BASICOS	528.73
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,743.80
PAGO POR OTROS SERVICIOS	12.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	560.42
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	10,150.41
SEGUROS Y REASEGUROS	1,169.80
PROMOCION Y PUBLICIDAD	65.33
HONORARIOS PROFESIONALES	15,260.13
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	720.69
GASTO DEPRECIACION	4,789.24
OTROS SERVICIOS	387.29
TOTAL	62,688.18

NOTA 16.- 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
COMISIONES EN VENTA	82,608.52
GASTOS DE GESTION	46.40
GASTOS DE VIAJE	6,826.42
CORREOS	85.38
TOTAL	89,566.72

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	
DETALLE	VALOR
COMISIONES	218.99
TOTAL	218.99

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
399		TOTAL DEL ACTIVO	56,193.56
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 (RENTA)	
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	
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			56,193.56

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
699		TOTAL INGRESOS	178,831.71
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
TOTAL INGRESOS			178,831.71

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
799		COSTOS Y GASTOS	152,473.89
803	(-)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR	2,964.09
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			149,509.80

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
598		TOTAL PATRIMONIO NETO	26,926.77
TOTAL PATRIMONIO			26,926.77

RESUMEN ANTIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	56,193.56	0.40%	224.77
TOT. INGRESOS	178,831.71	0.40%	715.33
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	149,509.80	0.20%	299.02
TOT. PATRIMONIO	26,926.77	0.20%	53.85
TOTAL ANTIPO IR			1,292.98

CONDICIONES DE CUMPLIMIENTO

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.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
399		TOTAL DEL ACTIVO	56,193.56
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 (RENTA)	
322	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE (únicamente considerará no relacionadas, locales y del exterior)	
385/386	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 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			56,193.56

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
699		TOTAL INGRESOS	178,831.71
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
TOTAL INGRESOS			178,831.71

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
799		COSTOS Y GASTOS	152,473.89
803	(-)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR	2,964.09
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			149,509.80

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
598		TOTAL PATRIMONIO NETO	26,926.77
TOTAL PATRIMONIO			26,926.77

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	56,193.56	0.40%	224.77
TOT. INGRESOS	178,831.71	0.40%	715.33
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	149,509.80	0.20%	299.02
TOT. PATRIMONIO	26,926.77	0.20%	53.85
TOTAL ANTICIPO IR			1,292.98

SANCIONES 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.