

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2016

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 2016 son:

Detalle	Saldo
Caja Chica	150.00

- NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO INTERNACIONAL, terminó al 31 de diciembre del 2016, con un saldo de USD1000.49 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

**SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

SALDO EN LIBRO BANCOS		1,000.49	
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO		
	(-) CHEQUES DEVUELTOS		
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00		
			1,000.49
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		1,000.49	
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
TOTAL	TOTAL	0.00	
			1,000.49

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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

La empresa al 31 de diciembre del 2016 no tiene cuentas por cobrar todas sus ventas han sido de contado.

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

Al 31 de diciembre del 2016, 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.- 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 2016 constan de Muebles y Enseres por \$ 6059.30; Equipo de computación tiene un valor de \$ 1383.30, Vehículo por \$31.375,01

- **NOTA 7.- 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.

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 cumulada es de \$(16749.31)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Detalle	Cuota	Total
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38,817.61
Muebles y Enseres	6,059.30	
Equipo de Computación	1,383.30	
Vehículo	31,375.01	
DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		16,749.51
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	4,907.61	
(-) Dep. Acum Equipo de Computación	1,383.30	
(-) Dep. Acum Vehículo	10,458.40	
TOTAL		22,068.10

• **NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2016, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(333.60) como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDOR	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
DATAPRO S.A.	P-002-00000007688	22-dic-16	33.60
SARABIA MALDONADO NILA PAMELA	P-002-00000000013	31-dic-16	50.00
RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTIN	P-002-00000000392	19-dic-16	250.00
TOTAL CARTERA PROVEEDORES			333.60

• **NOTA 09.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2016 con un saldo neto de \$1378.24 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	Saldo
HONORARIOS PROFESIONALES 10% C303	(27.78)
PREDOMINA EL INTELLECTO 8% C304	(120.00)
PREDOMINA LA MANO DE OBRA 2% C 307	(0.60)
RETENCIONES IVA 70% C 723	(147.00)
RETENCIONES IVA 100% C725	(38.89)
TOTAL	1378.24

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2016

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

DESCRIPCIÓN	MIG
APORTE PERSONAL 9.35%	(311.85)
APORTE PATRONAL 12.15% IECE-SECAP	(400.95)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(65.28)
TOTAL	778.08

DESCRIPCIÓN	MIG
FONDOS DE RESERVA	(274.89)
TOTAL	274.89

- NOTA 10. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 11. 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 dela compañía.

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

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

• **NOTA 12.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2016. Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$1095.69, exceso en gastos de viaje \$3995.50 en total de Gastos No Deducibles \$5091.19 Adicional también corresponden a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2016 es del 22%.

DESCRIPCION	VALOR
NOMINA NO APORTADA	0
JUBILACION PATRONAL	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1095.69
VACACIONES	0
GASTO DE VIAJE	3995.5
GASTOS NO DEDUCIBLES	5091.19

UTILIDAD CONTABLE	0.00
(-) 15% TRABAJADORES	0.00
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	5,091.19
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	5,091.19
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,120.06
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2016	1,292.97
RETENCIONES DEL PERIDO 2016	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	1,292.97
SALDO A FAVOR DE SERGLOBAL CIA. LTDA	0.00

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

• **NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
INGRESOS	
PRESTACION DE SERVICIOS	101,042.86
OTROS INGRESOS	201.28
TOTAL INGRESOS	101,244.14

• **NOTA 14.- 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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	11,075.68
APORTE PATRONAL	2,695.23
FONDOS DE RESERVA	1,847.84
VACACIONES	924.32
COMBUSTIBLES	902.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	121.11
SERVICIOS BASICOS	132.66
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	495.90
PAGO POR OTROS SERVICIOS	1,929.50
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,095.69
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7,930.66
SEGUROS Y REASEGUROS	963.96
HONORARIOS PROFESIONALES	21,899.52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	870.35
GASTO DEPRECIACION	6,307.51
OTROS SERVICIOS	1,297.80
TOTAL	67,347.75

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTA 15.- 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	35,676.11
GASTOS DE GESTION	156.13
GASTOS DE VIAJE	7,032.82
TOTAL	42,865.06

NOTA 16.- 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 Y OTROS	
DETALLE	VALOR
COMISIONES	195.21
TOTAL	195.21

NOTA 17.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
499		TOTAL DEL ACTIVO	25,048.79
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)	-
323/325	-	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	+	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES LARGO PLAZO(ÚNICAMENTE LO QUE CORRESPONDA A NO RELACIONADAS LOCALES Y DEL EXTERIOR)	-
TOTAL ACTIVO			25048.79

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
6999		TOTAL INGRESOS	101,244.14
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	-
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
TOTAL INGRESOS			101244.14

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
7999		COSTOS Y GASTOS	103,550.00
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES/ Y DEL EXTERIOR	5,091.19
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	-
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	-
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			98458.81

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
698		TOTAL PATRIMONIO NETO	23,327.95
TOTAL PATRIMONIO			23327.95

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	25,048.79	0.40%	100.20
TOT. INGRESOS	101,244.14	0.40%	404.98
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	98,458.81	0.20%	196.92
TOT. PATRIMONIO	23,327.95	0.20%	46.66
TOTAL ANTICIPO IR			748.76

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

