

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 2017 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 2017, con un saldo de USD24,456.96 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

SALDO EN LIBRO		
BANCOS		24,456.96
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS		
(-) NOTAS DE DEBITO		
(-) CHEQUES DEVUELTOS		
TOTAL		0.00

SALDO EN EL ESTADO		
BANCARIO		
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO		
(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO
2017/12/29	1171	SARABIA NILA P
2017/12/29	1172	VILLAMAR HIDALGO
2017/12/29	1173	CESAR A
2017/12/29		VILLAMAR HIDALGO
TOTAL		3,126.95
		1,111.93
		1,875.00
		140.02

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

La empresa al 31 de diciembre del 2017 no tiene cuentas por cobrar todas sus ventas han sido de contado.

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

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 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 difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de \$(23630.23)

DETALLE		VALOR	TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6,059.30	38,817.61
Muebles y Enseres			
Equipo de Computación		1,383.30	
Vehículo		31,375.01	
DEF ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	23,630.23
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(5,513.49)		
(-) Dep. Acum Equipo de Computación	(1,383.30)		
(-) Dep. Acum Vehículo	(16,733.44)		
TOTAL			15,187.38

• NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2017, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(5205.33) como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
AIG METROPOLITANA CIA DE	P-002-00006511656-	2017/05/23	591.24
SEGU	001		
RIVERA PINCHAO SANDRA	P-002-00000000442-		
ERNESTI	001	2017/12/29	280.00
VILLAMAR HIDALGO CESAR	P-002-00000000208-		
AUGUST	001	2017/12/29	32.09
VILLAMAR HIDALGO CESAR	P-001-00000000209-		
AUGUST	001	2017/12/29	4,302.00
TOTAL			5,205.33

• NOTA 09.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2017 con un saldo neto de \$1614.10 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		(31.11)
PREDOMINA EL INTELECTO 8% C304		(753.98)
RETENCIONES IVA 70% C 723		(791.68)
RETENCIONES IVA 100% C725		(37.33)
		-1614.10

También corresponde a las obligaciones no corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto de aporte patronal, personal los fondos de reserva y sueldos por pagar como se indica.

DETALLE		TOTAL
APORTE PERSONAL 9.35%	(594.00)	
APORTE PATRONAL 12.15% IECE-SECAP	(486.00)	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(144.17)	
		1224.17

DETALLE		VALOR
SUELDOS POR PAGAR	(3622.00)	
FONDOS DE RESERVA	(416.59)	
		- 4038.59

• **NOTA 10. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2017, 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 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 de la compañía.

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

• NOTA 12.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2017. 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 2017 es del 25%.

CONCEPTO	VALOR
NOMINA NO APORTADA	0
JUBILACION PATRONAL	1095.69
GASTOS NO DEDUCIBLES	3995.50
VACACIONES	0
GASTO DE VIAJE	3995.50
TOTAL NO DEDUCIBLES	5,091.19

CONCILIACION TRIBUTARIA
SERGLOBAL 2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO		5,132.95
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		2,011.92
BASE TRABAJADORES		7,144.87
15% TRABAJADORES		0.00
MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		0.00
MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS		0.00
MENOS DEDUCCION POR PERDIDAS EJE ANTERIORE		0.00
MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS		0.00
GTO POR GENERACION DE INGRES EXCENTO		0.00
BASE IMPUESTO A LA RENTA		7,144.87
22% IMPUESTO A LA RENTA		1,571.87
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,571.87
VALOR A PAGAR DEL CONTRIBUYENTE		1,571.87

IMPUESTO A LA RENTA	1,571.87
ANTICIPO PAGADO	748.75
CRÉDITO SALIDA DE DIVISAS EJERCICIO	0.00
CRÉDITO FISCAL ANTERIOR	0.00
CRÉDITO FISCAL SD ANTERIOR	0.00
TOTAL	823.12

ANTICIPO PROXIMO AÑO	785.94
----------------------	--------

• NOTA 13.- 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		116,163.32
OTROS INGRESOS		0.09
TOTAL INGRESOS		116,163.41

• 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:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		VALOR
SUELDOS Y SALARIOS		11,541.63
APORTE PATRONAL		1,944.00
FONDOS DE RESERVA		1,332.80
VACACIONES		458.37
COMBUSTIBLES		759.85
SUMINISTROS Y MATERIALES		753.79
SERVICIOS BASICOS		417.55
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1,489.34
PAGO POR OTROS SERVICIOS		368.20
GASTOS NO DEDUCIBLES		20.37
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		9,637.64
SEGUROS Y REASEGUROS		890.29
HONORARIOS PROFESIONALES		29,046.29
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		631.62
GASTO DEPRECIACION		6,880.92
OTROS SERVICIOS		895.31
TOTAL		67,067.97

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		VALOR
GASTOS DE VIAJE		5,476.45
CORREOS		60.00
TOTAL		5,536.45

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		VALOR
COMISIONES		122.04
INTERESES		4.00
TOTAL		4.00

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA 17.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
499		TOTAL DEL ACTIVO	39794.34
315/316	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-
319/320	-	CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	-
323	-	COBRAR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR RELACIONADOS LOCALES/ Y DEL EXTERIOR	-
323/325	-	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR RELACIONADOS LOCALES/ Y DEL EXTERIOR	-
322	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	-
385/386	-	CUENTAS 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			39794.34

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
6999		TOTAL INGRESOS	116163.41
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	-
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
TOTAL INGRESOS			116163.41

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
7999		COSTOS Y GASTOS	111030.46
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES/ Y DEL EXTERIOR	-
807/808	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	2011.92
809	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	-
810	(-)	PARTE DE RESULTADOS ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	-
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			109018.54

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	268889.03
698		TOTAL PATRIMONIO NETO	268889.03
TOTAL PATRIMONIO			268889.03

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE			%	VALOR
TOT. ACTIVO	39,794.04		0.40%	151.22
TOT. INGRESOS	116,163.41		0.40%	429.80
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	109,018.54		0.20%	163.52
TOT. PATRIMONIO	26,888.73		0.20%	41.39
TOTAL ANTICIPO IR				785.94

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