

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 2018 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 2018, con un saldo de USD23,388,16 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

SALDO EN LIBRO		23,388,16
BANCOS		
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS		
(-) NOTAS DE DEBITO		
(-) CHEQUES DEVUELTOS		
TOTAL		0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018		23,388,16
SALDO EN EL ESTADO		
BANCARIO		
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO		
(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO
2018/12/28	1285	SARABIA NILA P
		238,84
TOTAL		238,84
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018		23,388,16

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 \$(30.451,08)

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.

• **NOTA 7.- DEPRECIACION ACUMULADA**

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2018 constan de Muebles y Enseres por \$ 6059.30; Equipo de computación tiene un valor de \$ 1383.30, Vehículo por \$31.375,01

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 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.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo fijo)

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 5.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, 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 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

La empresa al 31 de diciembre del 2018 no tiene cuentas por cobrar todas sus ventas han sido de contado.

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

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	
DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			30,451,08
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		(6,059,30)	
(-) Dep. Acum Equipo de Computación		(1,383,30)	
(-) Dep. Acum Vehículo		(23,008,48)	
TOTAL			8,366,53

NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2018, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$(2321.39) como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES				DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS				10540237	04/06/2018	482.68
Y REASEGUROS S.A						
ASIAUTO S A				26172	31/10/2018	423.26
ASIAUTO S A				26563	19/11/2018	671.75
MIGUEL GUACHAMIN POLANCO CIA				44166	01/11/2018	443.70
LTDA RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTINA				508	26/12/2018	300.00
TOTAL						2,321.39

NOTA 09.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2018 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.

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		Valor
HONORARIOS PROFESIONALES 10% C303		(33.33)
PREDOMINA EL INTELECTO 8% C304		(408.00)
RETENCIONES IVA 70% C 723		(428.40)
RETENCIONES IVA 100% C725		(40.00)
		-909.73

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

DETALLE		VALOR
APORTE PERSONAL 9.35%		(94.50)
APORTE PATRONAL 12.15% IECE-SECAP		(121.51)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		(296.16)
TOTAL		- 512.17

DETALLE		VALOR
SUELDOS POR PAGAR		(26.44)
FONDOS DE RESERVA		(83.30)
TOTAL		- 109.74

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%

CONCEPTO	VALOR
NOMINA NO APORTADA	2.999,95
JUBILACION PATRONAL	
GASTOS NO DEDUCIBLES	118,44
TOTAL NO DEDUCIBLES	3.118,39

- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 es del 22%.
- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$118.44 que corresponde a gastos sin soporte y retenciones asumidas, nómina no aportada al IESS \$2999.95, dando un total de \$ 3.118,39
- Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2018. Consideraciones:
- NOTA 12.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

RESERVAS	VALORES
Reserva Legal	2.087,08
Reserva Facultativa	1.981,06
SUMAN	4.068,14

- 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.
- NOTA 11. RESERVA LEGAL**

CONCILIACION TRIBUTARIA
SERVICIOS Y REPRESENTACIONES GLOBALES SERGLOBAL S.A

UTILIDAD CONTABLE	1,948.57
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	3,118.39
BASE TRABAJADORES	1,948.57
15% TRABAJADORES	0.00
MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETO	0.00
DE EMPLEADOS	0.00
MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
MENOS DEDUCCION POR PERDIDAS EJE	0.00
ANTERIORE	0.00
MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
GTO POR GENERACION DE INGRES EXCENTO	5,066.96
BASE IMPUESTO A LA RENTA	5,066.96
22% IMPUESTO A LA RENTA	1,114.73
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,114.73
VALOR A PAGAR DEL CONTRIBUYENTE	1,114.73

ANTICIPO MINIMO F101

IMPUESTO CAUSADO	1,114.73
RETENCIONES EJERCICIO	0.00
CREDITO SALIDA DE DIVISAS EJERCICIO	0.00
CREDITO FISCAL ANTERIOR	785.94
CREDITO FISCAL SD ANTERIRO	0.00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	328.79

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE	%	VALOR
TOT. ACTIVO	0.40%	31,904.69
TOT.INGRESOS	0.40%	109,369.37
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	0.20%	77,426.30
TOT. PATRIMONIO	0.20%	27,722.87
TOTAL ANTICIPO IR		775.40

valor calculado por el sistema del SRI

557.37

NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS.-

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

INGRESOS		DETALLE	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS			109,369.37
OTROS INGRESOS			0.00
TOTAL INGRESOS			109,369.37

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		DETALLE	VALOR
Sueldos Y Salarios			11,174.24
Aporte Patronal			2,407.83
Fondos De Reserva			1,650.80
Vacaciones			825.76
Combustibles			829.55
Suministros Y Materiales			196.70
Gastos De Gestion			39.62
Servicios Basicos			421.77
Impuestos Contribuciones Y Otros			1,190.84
Gastos No Deducibles			118.44
Iva Que Se Carga Al Gasto			7,754.52
Seguros Y Reaseguros			739.73
Honorarios Profesionales			4,340.86
Mantenimiento Y Reparaciones			2,820.25
Gasto Depreciacion			6,820.85
Otros Servicios			749.26
TOTAL			42,081.02

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		44,605.78
Gastos De Viaje		1,777.90
Honorarios		18,533.55
Correos		34.25
Peajes		59.00
Transporte de Mercadería		29.00
TOTAL		65,039.48

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		
DETALLE		VALOR
Comisiones		270.86
Intereses		29.44
TOTAL		300.30

NOTA 17.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
499		TOTAL DEL ACTIVO	31,904.69
315/316	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-
319/320	-	CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS	-
323	-	LOCALS / Y DEL EXTERIOR	-
323/325	-	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-
322	+	CLIENTES CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	-
385/386	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-
389/390	-	CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS	-
391	+	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-
		LOCALS / Y DEL EXTERIOR	-
		PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-
		CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	-
		PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-
		DEL EXTERIOR	-
		PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES LARGO PLAZO(ÚNICAMENTE LO QUE CORRESPONDA A NO RELACIONADAS LOCALES Y DEL EXTERIOR)	-
TOTAL ACTIVO			
31,904.69			

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
7999		COSTOS Y GASTOS	107,420.80
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES/Y DEL EXTERIOR	3,118.39
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	26,876.11
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	77,426.30
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			
77,426.30			

PATRIMONIO			
Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	
			27,722.87
698		TOTAL PATRIMONIO NETO	27,722.87
TOTAL PATRIMONIO			27,722.87

INGRESOS			
Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
			109,369.37
6999		TOTAL INGRESOS	109,369.37
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	-
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
TOTAL INGRESOS			109,369.37

			%
			%
			%
			%

valor calculado por el sistema del SRI

557.37

218.03