

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **SERTEGINT S.A.**, es una compañía que se dedica a la prestación de servicios varios, siendo su principal producto el servicio de asesoría contable-tributaria, dirigido a personas naturales y jurídicas, incrementando sus alternativas de servicios lo cual se ve reflejando año a año a partir de su constitución, lo que se presenta en los estados financieros presentados, valor que representa un incremento en las ventas en un 29.80% con respecto al año 2014, porcentaje que se espera que para el año 2016 se mantenga o aumente, sabiendo que para el 2016 existirá un recesión económica.

**SERTEGINT S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública por la Notaria Única de Palestina, el 08 de Septiembre de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Octubre de 2010, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 30 de Marzo de 2016 para su aprobación definitiva.

### 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2013	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	24,45	859,22
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B		1.991,87

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B1		1.341,73
0INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS	C	4.350,96	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	C	10.354,88	24.344,96
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	D	663,33	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	473,35	1.020,57
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>			
MUEBLES Y ENSERES	F	2.089,45	2.234,08
MAQUINARIA Y EQUIPOS	F		580,36
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	F	2.549,29	2.549,29
DEP.ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPOS			463,80
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G		13.095,87
OTRAS CTAS Y DOCUM POR PAGAR	G	1.815,40	401,93
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	H	84,28	227,21
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	I	67,60	182,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	J		89,97
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	J		1.176,53
OTROS PASIVOS	J		5.127,14
PROVISIONES	J	2.535,12	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	K	18.666,04	18.666,04
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	L	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	L	28,08	28,08
GANANCIAS ACUMULADAS	L	279,79	578,59
PERDIDAS ACUMULADAS	L	-4.069,40	-4.069,40
UTILIDAD DEL EJERCICIO	L	298,80	805,56

## **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de transporte, que constituyen los ingresos de la compañía.  
  
B1 Se aplican a valores correspondientes a crédito tributario por anticipo de impuesto a la renta.
- C. Este rubro corresponde a inventarios mantenidos en la empresa registrados a costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, de herramientas y materiales que se usan para brindar el servicio a los clientes como papelería, carpetas pre impresas, hojas de la compañía pre impresas, tarjetas de presentación, que se contabilizan de acuerdo al principio del DEVENGO.
- D. Consiste en los seguros pagados por anticipado, los cuales se contabilizan al gasto de acuerdo al principio del DEVENGO, el cual culminará en el año 2015.
- E. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- F. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- G. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables. También se

provisionan otras cuentas por pagar como los impuestos por IVA y Retención en la Fuente, que se devengan al siguiente mes con la cancelación respectiva.

- H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, según se muestra en el balance
- I. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- J. Cuenta contable que se provisiona los beneficios sociales que se descargarán al momento de la realización y los sueldos por pagar correspondiente al mes de Diciembre de 2015, así como también la provisión de las valores por pagar concernientes a la provisión mensual al IESS, valores a cancelarse al mes siguiente.
- K. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de servicio. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de la prestación del servicio.
- L. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

		<b>2014</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		38.345,00
<b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>		

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		18.549,67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		3.799,68
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		2.604,23
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.683,26
COMBUSTIBLES		1.933,11
DEPRECIACION PROP., PLANTA Y EQUIPOS		463,80
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		2.040,24
PAGOS POR OTROS BIENES		498,29
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		1.215,02
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		182,25
IMPUESTO A LA RENTA		227,21
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		805,56

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**ROSA BARZOLA CALI**  
**GERENTE GENERAL**