

## 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, pero además está diversificando su operatividad para lo cual a partir del año 2014 ha ofrecido otro servicio, como el asesoramiento a compañías de seguridad, por lo cual el flujo de ingresos ha incrementado.

**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 2016, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 27 de Marzo de 2017 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 2017.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2017  
Expresado en US Dólares

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	859,22	1.557,62
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	1.991,87	1.785,00
INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS	C	24.344,96	34.829,96

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	D	1.341,73	663,33
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	E	0	875,73
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	E	0	309,34
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	1.020,57	662,40
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	F	0	1.036,96
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>			
MUEBLES Y ENSERES	G	2.234,08	2.234,08
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	G	5.200,78	5.200,78
OTROS PROPIED., PLANTAS Y EQUIPOS	G	580,36	3.103,93
DEPREC. ACUMUL. PROPIED. PLANTA Y EQUIPOS	G	-463,80	-463,80
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	H	13.095,87	28.735,55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	H	401,93	1.331,45
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	I	227,21	478,30
OBLIGACIONES CON EL IESS	J	89,97	198,89
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	K	1.176,53	2.162,79
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	L	182,25	383,67
OTROS PASIVOS		5.127,14	0
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	M	18.666,04	18.666,04
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	N	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	N	28,08	28,08
GANANCIAS ACUMULADAS	N	578,59	1.384,15
PERDIDAS ACUMULADAS	N	-4.069,40	-4.069,40
UTILIDAD DEL EJERCICIO	N	805,56	1.695,81

## **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.
- 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. Corresponde a otras cuentas por cobrar corrientes menores a 365 días.
- E. En este rubro, encierra valores por impuestos corrientes fiscales, 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. Corresponde a otras cuentas por cobrar corrientes.
- G. 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.
- H. 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.

- I. 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, mas el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance
- J. Aquí se ha provisionado el valor por concepto de IESS por cancelar correspondiente al mes de Diciembre 2016, que será cancelado al 15 de Enero de 2017.
- K. Aquí se detalla los rubros por concepto de Beneficios Sociales del personal administrativo, el cual se devenga en las fechas de cancelación de cada beneficio social en un tiempo menor a los 365 días.
- L. Detallan los valores por la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- M. 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.
- N. 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 2016

Expresado en US Dólares

		<b>2016</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		38.755,00
<b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>		
COMPRAS		11.571,26
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		8.989,08
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		1.305,59
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		1.855,63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		808,44
COMBUSTIBLES		505,22
COMISIONES BANCARIAS		20,71
PAGOS POR OTROS BIENES		11.141,29
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		2.557,78
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		383,67
IMPUESTO A LA RENTA		478,30
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		1.695,81

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).