

**SERVICIOS TECNICOS INDUSTRIALES S.A. TEINSERSA**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2012**

**(Expresadas en Dólares Estadounidenses)**

**NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 12 de mayo del 2000, y tiene por objeto social dedicarse a la actividad de importación, exportación, distribución de artículos de ferretería, maquinarias, motores y materiales para la construcción, así también como suministros de oficina, diseño y montajes industriales y asesoría técnica en soldaduras. Podrá realizar otras actividades más, según su estatuto. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, que son valores de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones, con objeto de que todas las obligaciones sean recuperables, sin necesidad de hacer provisiones para cuentas de difícil recuperación.

**d) PROPIEDADES, VEHICULOS, EQUIPOS, MUEBLES ENSERES.-**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**e) OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Incluye créditos tributarios por impuesto a la renta años anteriores, impuesto a la renta 2012 y depósitos en garantía.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

Comprende valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre del 2012, presenta el siguiente saldo:

Caja	\$	5.450
Bancos		169.679
Total	\$	<u>175.129</u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 presentan el siguiente detalle:

Metalcar S.A.	\$	34.517
Hidalgo & Hidalgo		357.563
Imeteco S.A.		53.393
Arb Ecuador		55.371
Aga.- Linde Ecuador S.A.		26.492
Sidermet		81.091
Molemotor		13.604
Consorcio Santo CMI		22.305
Oxigas - Rene Santana Cedeño.		31.609
Consorcio Semaica		26.267
Consorcio Punetes y Vias		10.339
Tectotal S.A.		26.006
Kubiec S.A.		19.076
Farbem S.A.		10.426
Xavier Proaño Villacres		22.234
FMSB Santa Barbara S.A.		57.408
Orienco S.A.		19.298
Alteconsa S.A.		31.438
Constructora PC		29.510
SK Engineering & Construction		23.198
Aletel Electronica S.A.		13.907
Infr. Mant. Metal. Inantemec S.A.		16.062
Sinohydro Corporation Ltda.		32.457
Sadinsa S.A.		11.564
Clientes Varios		32.779
Total	\$	<u>1.057.914</u>

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 presenta un saldo de \$ 221.594 y corresponde a materiales de ferretería en general.

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 se presenta el siguiente saldo:

Préstamos al personal	\$	8.598
Construseguridad S.A.		58.987
Anticipos a Proveedores		252.329
Total	\$	<u>319.914</u>

**NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

(Expresado en dólares estadounidenses)

COSTO	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual %
Terreno	\$ 75.000	-	\$ 75.000	-
Edificio	-	63.000	63.000	5
Vehículo	204.826	67.808	272.634	20
Equipos de Oficina	-	22.810	22.810	10
Equipos de Comunicación	-	1.545	1.545	10
Muebles Enseres	17.017	943	17.960	10
Equipos de Computación	63.104	(16.976)	46.128	33
Maquinarias	1.490	-	1.490	10
Instalaciones	10.225	27.116	37.341	10
Total Costo	\$ 371.662	166.246	537.908	
Depreciación Acumulada	(200.664)		(242.433)	
Total	\$ 170.998	-	\$ 295.475	

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS

En la cuenta Otros Activos se considera la cuenta Pagos Anticipados y presenta el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2012:

Crédito Tributario I.Renta años anteriores	\$ 110.529
Crédito Tributario I.Renta Año 2012	43.513
Depósitos en Garantía	4.389
Total	<u>\$ 158.431</u>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta se constituye por los saldos siguientes:

Autohyun S.A.	8.909
Anglo Automotriz	9.863
Vallejo Araujo	4.766
Latina Seguros	8.130
Provexcar Cia. Ltda.	25.770
Ace Seguros	2.633
Mastercard Pichincha	25.372
Acreedores Varios	32.644
Total	<u>\$ 118.087</u>

**NOTA 10. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos:

Lincoln Electric	\$	71.300
Kalas Manufacturing		38.230
Aga - Linde Ecuador S.A.		30.891
Camel Grinding Wheels		38.432
WorkComti S.A.		31.768
Gunter Wendt		19.855
Ferremundo S.A.		16.424
Tecnova S.A.		64.533
PactFort S.A.		103.332
Importadora El Rosado		9.463
Ferreteria Espinoza		12.867
U.S. Welding & Safety Supply		27.718
Divina Company S.A.		21.695
Negoventas S.A.		19.729
Franklin Gonzalez		21.547
Construseguridad S.A.		11.925
Vepamil S.A.		11.602
Asa Services Corp.		9.340
L. Henriquez Cia. Ltda.		7.214
Proveedores Varios		726.616
Total	\$	<u>1.294.481</u>

**NOTA 11. PRESTAMOS BANCARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012, los préstamos bancarios presentan el siguiente saldo:

Banco Produbanco	\$	272.189
Banco Pichincha		<u>10.464</u>
Total	\$	<u>282.653</u>

**NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR**

La cuenta impuestos por pagar presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2012:

Impuesto a la Renta	\$	12.075
Retención IVA		23.853
Retención en la Fuente Renta		<u>4.591</u>
Total	\$	<u><u>40.519</u></u>

**NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de gastos acumulados por pagar corresponden a:

15% Part. Trabajadores	\$	9.265
Beneficios Sociales		<u>2.515</u>
Total	\$	<u><u>11.780</u></u>

**NOTA 14. OBLIGACION A LARGO PLAZO.**

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta Préstamos de Accionistas, corresponde a entregas realizadas por el accionista Ingeniero Jorge Vélez Benítez, presentando un saldo de \$ 366.731.

**NOTA 15. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 800, totalmente suscrito y pagado.

**NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.03 dictada por la Superintendencia de Compañías el 15 de Marzo del 2011 en su artículo primero dispone que el saldo de la cuenta Reserva de Capital debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma presenta un saldo de \$ 29.400, al 31 de diciembre del 2012.

**NOTA 17. UTILIDADES RETENIDAS**

La compañía presenta un saldo en la cuenta Utilidades Retenidas por \$ 43.582. al cierre del ejercicio del año 2012.

**NOTA 18. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio de \$ 40.424, luego de deducirse los 15% de participación trabajadores y 23% de impuesto a la renta.

**NOTA 19. VENTAS NETAS**

Los ingresos correspondientes al ejercicio económico del 2012, se originaron por la venta de artículos de seguridad industrial y ferretería.

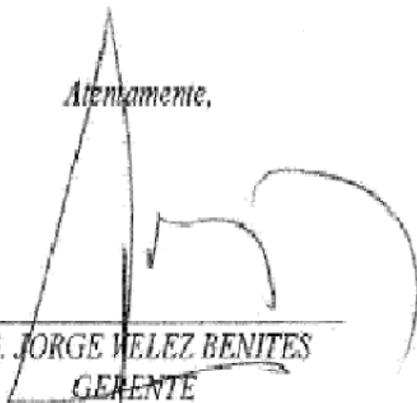
**NOTA 20. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.

*Atentamente,*



ING. JORGE VELEZ BENITES  
GERENTE