

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

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2013**

**(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 periodo son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo 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 2013 y depósitos en garantía.

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

Al 31 de diciembre del 2013, comprende valores de libre disponibilidad y presenta el siguiente saldo:

Caja	\$	5.450
Bancos		512.548
Total	\$	<u>517.998</u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 presentan el siguiente detalle:

Metalcar S.A.	\$	23.328
Hidalgo & Hidalgo		259.199
Imeteco S.A.		137.270
Arb Ecuador		15.692
Aga - Linde Ecuador S.A.		35.370
Sidermet		109.253
Molemotor		294.949
Holcim Ecuador S.A.		48.418
Oxigas - Rene Santana Cedeño.		29.479
Harbin Electric Internacional		93.023
Tectotal S.A.		26.006
Construcción y cubiertas Klaere		43.450
Santiago Guerrero Aguirre		35.459
Xavier Proaño Villacres		17.734
FMSB Santa Barbara S.A.		57.408
Constructora Norberto S.A.		55.015
Ensamblajes Puertas Metalicas		29.330
Macinter Ecuador		23.317
Sevilla y Martinez Ingenieros		37.521
Clientes Varios		120.102
(-)Provisión Cuentas Incobrables		15.506
Total	\$	<u>1.476.117</u>

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2013:

Préstamos al personal	\$	2.185
Construseguridad S.A.		58.987
David Jimenez Saavedra		200
Anticipos a Proveedores		361.855
Total	\$	<u>423.227</u>

## NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 presenta un saldo de \$ 173.492 y corresponde a materiales de ferretería y seguridad industrial en general.

## NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Estos activos fijos experimentaron variaciones en el período 2013, por lo que sus saldos son los siguientes:

(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	272.634	14.983	287.617	20
Equipos de Oficina	22.810	815	23.625	10
Equipos de Comunicación	1.545	-	1.545	10
Muebles Enseres	17.960	-	17.960	10
Equipos de Computación	46.128	1.549	47.677	33
Maquinarias	1.490	-	1.490	10
Instalaciones	37.341	1.858	39.199	10
Total Costo	\$ 537.908	19.205	557.113	
Depreciación Acumulada	(242.433)		(291.457)	
Total	\$ 295.475	-	\$ 265.656	

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

Presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2013:

Crédito Tributario I.Renta años anteriores	\$ 127.215
Crédito Tributario I.Renta Año 2013	53.920
Depósitos en Garantía	4.389
Total	<u>\$ 185.524</u>

**NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Se presenta una obligación bancaria con el Banco Produbanco por el monto de \$190.812. Esto al cierre del año 2013.

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2013:

Anglo Automotriz	\$ 9.863
Mastercard Pichincha	50.192
Latina Seguros	8.518
Provexcar Cia. Ltda.	25.371
Ace Seguros	3.251
Anticipos de clientes	9.558
Acreedores Varios	48.054
Total	<u>\$ 154.807</u>

**NOTA 11. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2013, presenta los siguientes saldos:

Lincoln Electric	\$	16.503
Air Gas		13.459
Aga - Linde Ecuador S.A.		31.130
Camel Grinding Wheels		38.432
WorkComti S.A.		78.661
Gunter Wendt		19.855
Ferremundo S.A.		11.283
Pige - A. Ruiz cajas		13.776
PactFort S.A.		624.848
Importadora El Rosado		9.463
Ferreteria Espinoza		35.375
U.S. Welding & Safety Supply		27.718
Divina Company S.A.		55.618
Negoventas S.A.		50.735
Franklin Gonzalez		21.740
Edjor S.A.		12.833
Venturan S.A.		39.458
Darsa S.A.		23.964
Gotoconstru S.A.		48.080
Microingenieria S.A.		29.706
Disneg S.A.		29.032
Proveedores Varios		999.728
Total	\$	<u>2.222.397</u>

**NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta impuestos por pagar presenta el siguiente saldo:

Impuesto a la Renta	\$	14.371
Retención IVA		18.266
Retención en la Fuente Renta		2.214
Total	\$	<u>34.851</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	\$	11.528
Beneficios Sociales		821
Total	\$	<u>12.349</u>

**NOTA 14. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.**

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Préstamos de Accionistas, corresponde a entregas realizadas por el accionista-gerente Ingeniero Jorge Vélez Benítez, presentando un saldo de \$ 261.640.

**NOTA 15. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2013 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 2013.

**NOTA 17. UTILIDADES RETENIDAS**

La compañía presenta un saldo en la cuenta Utilidades Retenidas por \$ 84.006. al cierre del ejercicio del año 2013.

**NOTA 18. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio de \$ 50.952, luego de deducirse los 15% de participación trabajadores y 22% de impuesto a la renta.

**NOTA 19. VENTAS NETAS**

Los ingresos correspondientes al ejercicio económico del 2013, se originaron por la venta de materiales de seguridad industrial y ferretería.

**NOTA 20. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2013, 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.