

SERVICIOS TECNICOS INDUSTRIALES S.A. TEINSERSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2014

(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.107.004 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

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, PLANTA Y EQUIPOS.-

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.

e) OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS

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

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Comprende valores de libre disponibilidad y presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2014:

Caja	\$	5.850
Bancos		941.970
Total	\$	<u>947.820</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 presenta el siguiente detalle:

Constructora Norberto S.A.	\$	450.003
Hidalgo & Hidalgo		69.821
Sidermet		67.954
Harbin Electric Internacional		68.317
Santiago Guerrero Aguirre		82.130
Clientes Varios		432.497
(-)Provisión Cuentas Incobrables		<u>15.506</u>
Total	\$	<u>1.154.916</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 presenta un saldo de \$ 697.690 y corresponde a materiales de ferretería y seguridad industrial en general.

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Estos activos fijos experimentaron variaciones en el periodo 2014, 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	267.617	130.222	417.839	20
Equipos de Oficina	23.625	-	23.625	10
Equipos de Comunicación	1.545	-	1.545	10
Muebles Enseres	17.960	341	18.301	10
Equipos de Computación	47.677	1.698	49.375	33
Maquinarias	1.490	1.039	2.529	10
Instalaciones	39.199	-	39.199	10
Total Costo	\$ 667.113	133.300	\$ 800.413	
Depreciacion Acumulada	(291.457)		(356.416)	
Total	\$ 265.656	-	\$ 353.997	

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2014 se presenta el siguiente saldo:

Crédito Tributario I.Renta	
años anteriores	\$ 148.801
Crédito Tributario I.Renta	
Año 2014	65.115
Póliza de Acumulación	18.000
Depósitos en Garantía	5.664
Total	\$ <u>237.580</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Es una obligación bancaria con el Banco Produbanco por el monto de \$151.029. al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar presentan el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2014:

Mastercard Produbanco	\$ 59.705
Visa Produbanco	49.520
Mastercard Pichincha	62.317
Construseguridad S.A.	19.093
Provexcar Cia. Ltda.	44.088
Anticipos de clientes	9.757
Acreedores Varios	<u>66.785</u>
Total	\$ <u>311.285</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta Proveedores presenta los siguientes saldos:

Lincoln Electric	\$	144.967
WorkComti S.A.		93.370
PactFort S.A.		624.848
Negoventas S.A.		75.211
Yodosa S.A.		63.303
Gotoconstru S.A.		77.657
Microingenieria S.A.		67.929
Arc Products Inc.		29.032
Proveedores Varicos		<u>1.203.617</u>
Total	\$	<u>2.379.934</u>

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, se presenta el siguiente saldo:

Impuesto a la Renta	\$	26.251
Impuesto al Valor Agregado		16.781
Retención en la Fuente Renta		<u>2.679</u>
Total	\$	<u>45.711</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de gastos acumulados por pagar corresponden a:

15% Part. Trabajadores	\$	21.057
I.E.S.S.		<u>2.660</u>
Total	\$	<u>23.717</u>

NOTA 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta Préstamos de Accionistas, corresponde a entregas realizadas por el accionista-gerente Ingeniero Jorge Vélez Benítez, presentando un saldo de \$ 281.553.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 10.000, totalmente suscrito y pagado.

NOTA 15. UTILIDADES RETENIDAS

La compañía presenta un saldo en la cuenta Utilidades Retenidas por \$ 134.958. al cierre del ejercicio del año 2014.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio de \$ 93.371, luego de deducirse la participación de trabajadores y el impuesto a la renta.

NOTA 17. VENTAS NETAS

Las Ventas Netas correspondientes al ejercicio económico del 2014 fueron de \$ 7.133.094, se originaron por la venta de materiales de seguridad industrial y ferretería.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

La Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre del 2014.

NOTA 19. 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.