

SERVICIOS TECNICOS INDUSTRIALES S.A. TEINSERSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2015

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 12 de mayo del 2006 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, resuelto 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.-

Estan 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 2015:

Caja	\$	5.850
Bancos		508.620
Total	\$	<u>514.470</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, se presenta el siguiente detalle:

Constructora Norberto S.A.	\$	425.248
China Gezhouba Group Company		258.726
Disproseg S.A.		143.441
Harbin Electric Internacional		176.511
Asociación Group 4 Protección		80.024
Clientes Varios		809.896
(-)Provisión Cuentas Incobrables		<u>15.506</u>
Total	\$	<u>1.878.340</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta se compone principalmente de Anticipos a proveedores, presenta un saldo de \$ 542.803.

NOTA 6. INVENTARIOS

La cuenta Inventarios presenta un saldo de \$ 287.463 y corresponde a materiales de ferretería y seguridad industrial en general.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Estos activos fijos experimentaron variaciones en el periodo 2015, 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	399.929	462.929	5
Vehículo	417.839		417.839	20
Equipos de Oficina	23.625	7.283	30.908	10
Equipos de Comunicación	1.545	-	1.545	10
Muebles Enseres	18.301	1.965	20.266	10
Equipos de Computación	49.375	26.280	75.655	35
Maquinarias	2.529		2.529	10
Instalaciones	39.199	16.119	55.318	10
Total Costo	\$ 690.413	451.576	\$ 1.141.989	
Depreciación Acumulada	(336.416)		(414.310)	
Total	\$ 353.997	-	\$ 727.679	

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 se presenta el siguiente saldo:

Crédito Tributario I.Renta	
años anteriores	\$ 174.788
Crédito Tributario I.Renta	
Año 2015	83.931
Depositos en Garantía	4.664
Total	\$ <u>263.383</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Es una obligación bancaria con el Banco Produbanco por el monto de \$263.450. al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar presentan el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2015:

Mastercard Produbanco	\$ 46.177
Visa Produbanco	59.704
Mastercard Pichincha	59.363
Construseguridad S.A.	31.875
Anticipos de clientes	10.628
Acreedores Varios	<u>132.051</u>
Total	\$ <u>339.798</u>

NOTA 11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Proveedores presenta los siguientes saldos:

Lincoln Electric	\$ 69.038
MarkCombi S.A.	93.370
EastFort S.A.	624.848
Megaventas S.A.	100.560
Viarsa S.A.	98.525
Agricolientes S.A.	122.629
Enertecno S.A.	98.343
Microingenieria S.A.	72.670
Art Products Inc.	67.057
Disney S.A.	86.817
Proveedores Varios	1.523.017
Total	<u>\$ 2.956.874</u>

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, se presenta el siguiente saldo:

Impuesto a la Renta	\$ 26.324
Impuesto al Valor Agregado	11.184
Retención en la Fuente Renta	1.301
Total	<u>\$ 38.809</u>

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de gastos acumulados por pagar corresponden a:

15% Participación Trabajadores	\$ 21.057
Provisiones	32.908
Total	<u>\$ 53.965</u>

NOTA 14. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.

La cuenta Préstamos de Accionistas, corresponde a entregas realizadas por el accionista-gerente Ingeniero Jorge Vélez Benítez, presentando un saldo de \$ 150.481. al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 10.000, totalmente suscrito y pagado.

NOTA 16. UTILIDADES RETENIDAS

La compañía presenta un saldo en la cuenta Utilidades Retenidas por \$ 228.030. al cierre del ejercicio del año 2015.

NOTA 17. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio de \$ 93.331, luego de deducirse la participación de trabajadores y el impuesto a la renta.

NOTA 18. VENTAS NETAS

Los Ventas Netas correspondientes al ejercicio económico del 2015 fueron de \$ 7.088.711, 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 2015.

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.