

SERVICIOS TECNICOS INDUSTRIALES S.A. TEINSERSA

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Servicios Técnicos Industriales S.A. TEINSERSA

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros de Servicios Técnicos Industriales S.A. TEINSERSA han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros 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.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor

en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

f) *Propiedad de inversión*

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

g) *Deterioro del valor de los activos*

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h) *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

i) *Beneficios a empleados*

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial al final de cada año:

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores,

este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

j) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

k) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

l) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

m) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

n) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

o) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

p) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$500.553, en efectivo y bancos locales representados en depósitos los cuales no generan intereses.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar presentan un de saldo de \$1.593.146, originados por actividades ordinarias. A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

Cuentas por cobrar no relacionados

Clientes

Constr. y Cub. Klaere C. Ltda.	\$	70.578
Imeteco S.A.		54.671
Disproseg S.A.		67.435
Harbin Electric Internacional		45.478
Asociación Group 4 Protección		80.679
Aga - Linde Ecuador S.A		34.045
Comercial Chang		36.497
Seguinma C. Ltda.		17.001
FMSB Santa Barbara S.A.		57.315
Edjor S.A.		22.416
Macinter Ecuador		23.317
Multinegocio Vicente Campoverde		28.521
The Lincoln Electric		55.579
Oxigas Manta S.A.		42.190
Luis Robalino Rodríguez		36.399
Jorge E. González González		39.590
Diego González Arguello		26.137
China Harbour Engineering Company		24.064
Alexander ruiz Cajas		23.040
Clientes Varios		621.642
(-)Provisión Cuentas Incobrables		15.506
Préstamos a empleados		2.484

Anticipos a Proveedores

Lincoln Electric Bester Polonia		19.998
Safeguard Enterprise Company		31.749
Kalas Manufacturing		51.719
Lincoln Electric Mexicana		38.988
Anticipo proveedores varios		60.120
Total	\$	<u>1.593.146</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Se presenta el siguiente saldo por concepto de artículos de ferretería, equipos de seguridad personal e industrial, al 31 de diciembre del 2017 es de \$215.393.

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2017, se presenta el siguiente saldo:

Crédito tributario Imp. Renta	\$	94.700
Crédito tributario IVA		31.264
Total	\$	<u>125.964</u>

NOTA 7. INVERSIONES

Presenta dos inversiones en instituciones financieras locales bajo el concepto de pólizas de acumulación, se encuentran afectadas por una tasa de interés del 5.5 % a 270 días de plazo. Al 31 de diciembre del 2017, presenta un saldo total de \$509.800.

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>COSTO</u>	Saldo Inicial	Incrementos y/o retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Terrenos	\$ 75.000	\$	75.000	
Edificios	462.929	(399.929)	63.000	5
Maquinarias , equipos e instalaciones	128.995	52.820	181.815	10
Equipos de Computación	81.968	4.292	86.260	33
Vehiculos	417.839	61.693	479.532	20
Total costo	\$ 1.166.731	\$	885.607	
Depreciación Acumulada	(501.060)		(543.206)	
Total	\$ 665.671	\$	342.401	

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2017:

Comerciales no relacionadas	\$	1.182.344
Otras no relacionadas		<u>748.445</u>
Total	\$	<u>1.930.789</u>

NOTA 10. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta impuestos los cuales incluyen retenciones e impuesto a la renta es de \$49.051.

NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan los siguientes saldos:

Participación de empleados	\$	35.758
Provisiones		<u>32.687</u>
Total	\$	<u>68.445</u>

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, por concepto de anticipos varios se presenta un saldo de \$35.026.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Corresponde a saldo de carácter relacionado, con el accionista Ing. Jorge Vélez Benites, presenta un saldo de \$481.202. al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2017:

<u>Institución bancaria</u>	<u>Capital inicial</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>	<u>Plazo (meses)</u>
Produbanco	\$ 200.000	\$ 18.984	10,21	36
Produbanco	210.000	57.949	9,76	84
		<u>\$ 76.933</u>		

NOTA 15. PATRIMONIO

15.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje de Participación %</u>	<u>Capital</u>
Benites Silva Rita del Carmen	Ecuador	1	\$ 100.00
Vélez Benites Jorge Luis	Ecuador	99	9,900,00
		<u>100</u>	<u>\$ 10,000,00</u>

15.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2017, la reserva que presenta saldo es la de capital.

Reserva de Capital - Presenta un saldo de \$35.487.

15.3 **Utilidades acumuladas** - Al 31 de diciembre del 2017, se presenta un saldo de \$423.026.

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos se originan por la compra y venta de diversos artículos de ferretería, equipos de seguridad personal, industrial, etc. Al 31 de diciembre del 2017 se presenta como ventas netas el valor de \$4.538.075.

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

Los gastos se dividen en gastos de administración y de ventas, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.