

TECHNICALSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, la empresa TECHNICALSERVI S.A.

1. Información general

TECHNICALSERVI S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio es Cdla. La Chala calle segunda Solar 89ª Mz. 4. Su actividad principal es Instalación, Mantenimiento y Reparación de Estaciones de Telecomunicaciones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a) EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El rubro efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios en dólares y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros
Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, y los impuestos no recuperables, a valor neto y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en forma adecuada.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta,

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La empresa depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil
Método de Depreciación

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables.

Antes de proceder a depreciar cada partida de Propiedad, Planta y Equipo, la administración definirá si asigna valor residual, el mismo que se considerará para determinar la utilidad o pérdida en venta de PPyE, en el caso de optar por la disposición de los mismos al final de su vida útil.

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta de propiedad, planta y equipo se incluirán en los resultados del año a través de partidas separadas, así como los gastos por reparaciones y mantenimientos los que no extenderán la vida de los activos. Al final de cada año la administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes.

c) PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no tienen riesgo de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

d) PRESTAMOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva.

e) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corto Plazo: Beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado sus servicios, se considera los siguientes; sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados, permisos remunerados por enfermedad, incentivos y otras retribuciones no monetarias como asistencia médica, vehículos y bienes o servicios subvencionados o gratuitos. Como parte de los beneficios a corto plazo se incluye la participación a trabajadores que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad Contable.

Largo Plazo: La compañías según las leyes vigentes, mantienen un plan de jubilación patronal que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizado por un perito independiente.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja	\$ 824,95
Bancos	\$1.722,17

Cuentas y Documentos por Cobrar

Cliente: CONECEL	\$12.476,45
Cliente: ZTE CORPORATION	\$53.053,96

Maquinaria, Equipo e Instalaciones

Site Master	\$13.500,00
Etiquetadora	\$ 2.000,00
Cercado de Seguridad	\$ 800,00
Televisor LED de 47"	\$ 1.062,87
Pinza para medición de resistencia	\$ 875,00
Analizador de Baterías	\$ 5.700,10

Equipos de Computación

\$13.506,67

Vehículos

4 VITARA	\$76.717,54
LUV D-MAX	\$31.241,07
2 GRAN VITARA	\$43.016,04

Depreciación Acumulada

\$45.261,55

Obligaciones con Banco

1 VITARA	\$13.846,35
----------	-------------

Cuentas por Pagar

Vehículos \$53.623,48

Impuesto Renta por Pagar \$67.144,35

Utilidad Gravable \$305.201,57

22% Impuesto \$ 67.144,35

Participación Trabajadores \$16.550,84

5. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 17 de Marzo de 2014.



Sr. Diego Patricio Puma Velastegui
R/L TECHNICALSERVI
C.C. # 091125703-8



Sra. Mirna Graciela Castro Lozano
CONTADORA
RUC # 0920211471001