

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A. (en adelante, “la Sociedad”) se dedica a la VENTA AL POR MAYOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS PARA EL TRANSPORTE Y A LA INDUSTRIA ADEMÁS DE LA VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR . La empresa es una sociedad anónima que NO cotiza en Bolsa de Valores, constituida en el año 2005 y con domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador. Su domicilio social se encuentra en Av. De Las Américas 914 y Carlos Luis Plaza Dañin.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la Sociedad terminados al 31 de Diciembre del 2016 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 América (US\$), que es la moneda de presentación de la contabilidad de acuerdo a las leyes ecuatorianas y la moneda funcional de la Sociedad.

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 de la Sociedad se establecen en la nota 2.1. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Sociedad. También la Norma exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.1 Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o se presten efectivamente los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias (impuesto a la renta) representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a US dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

NOTA 3.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre del 2016, los ingresos correspondieron en su totalidad a ventas de servicios vinculados a su actividad por US\$ 2,071,540.37

NOTA 4.- GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto causado por el año fiscal 2016 consistió en US\$ 7,287.93

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento en el 2016 de la base imponible que resulta de deducir de los ingresos gravables, todos los gastos deducibles permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016, incluyen:

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Caja Chica	524.37	4,708.12
Banco Pichincha	2,226.67	2.00
Banco Produbanco	11,976.12	0.00
Banco Machala	16.92	16.92
Total	<u>14,744.08</u>	<u>4,727.04</u>

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Clientes Locales	375,702.55	447,009.40
(-) Prov. Para Cuentas Incobrable	-15,028.10	0.00
Total	<u>360,674.45</u>	<u>447,009.40</u>

Las cuentas por cobrar normales; y plazo de crédito es de 30 y 45 días, serán cobrados durante el año 2017.

NOTA 7.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Corresponden a:

Impuesto al Valor Agregado IVA en compra	535.73	33,627.21
Retenciones en la fuente	18,881.44	0.00
Credito tributario de impuesto a la renta años anteriores	6,973.52	29,989.33
Total	26,390.69	63,616.54

Las retenciones en la fuente y el crédito tributario de años anteriores serán compensadas el año 2017, en abril cuando se realice la respectiva declaración de impuesto del año 2016.

En lo referente a los valores de Impuesto al Valor Agregado será créditos tributarios para las declaraciones de la compañía a posteriores meses, es decir desde enero del 2.017 en adelante.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, se constituye:

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Edificio	90,000.00	90,000.00
Muebles y Enseres	7,727.09	6,398.40
Equipos de computación	4,892.48	4,892.48
Vehículos	1,295.09	49,641.60
Propiedad, Planta y Equipo	103,914.66	150,932.48
(-) depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo	-43,920.76	-85,827.17
Total Propiedad, Planta y Equipo	59,993.90	65,105.31

Las Propiedades, Plantas y Equipos son depreciados en línea recta en función a los siguientes porcentajes de depreciación:

Concepto	% de depreciación
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Máquinas y Equipos	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos y Equipos de Transportes	20%

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre 2016 se detallan:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>
Tarjetas Corporativas (1)		
Mastercard Pichincha	896.88	2,835.25
Diners Club	11,622.01	0.00
Visa Produbanco	0.00	1,666.95
Visa Banco Internacional	0.00	4,405.45
Préstamos Bancarios		
Préstamo Produbanco (2)	14,256.57	43,196.67
Préstamo Pichincha	0.00	8,359.85
Factoring (3)	0.00	451.99
Hipoteca CFN (3)	8,889.09	0.00
Sobregiros	0.00	241,859.26
Total Obligaciones Bancarias	<u><u>35,664.55</u></u>	<u><u>302,775.42</u></u>

- (1) Las tarjetas de créditos corporativas fueron canceladas a la fecha de emisión de este informe.
- (2) El monto original del préstamo de Produbanco fue de \$35,000 y \$50,000, con la tasa de interés de 10.21% efectiva anual y su fecha de vencimiento es Mayo 2017 y Enero 2018 respectivamente.
- (3) La hipoteca CFN fue cancelada en Febrero/2017.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 se desglosan así:

Proveedores Locales US\$ 520.460.34 por servicios y bienes necesarios para la operación del negocio; 2015 por \$ 172.570.16

Estos proveedores dan crédito hasta 60 días plazo y no generan ningún interés.

NOTA 11.- PASIVOS ACUMULADOS

Se desglosan así al 31 de Diciembre del 2016:

Décimo Cuarto Sueldo	4,900.65	1,251.17
Vacaciones	10,141.26	8,952.90
Participación de trabajadores en Utilidades	5,845.94	3,055.61
Desahucio	<u>3,590.23</u>	<u>3,590.23</u>
Total	<u>25,900.27</u>	<u>20,221.44</u>

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 se detallan:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>
Deudas Sociales al IESS	<u>5,089.63</u>	<u>16,223.14</u>
Total	<u>5,089.63</u>	<u>16,223.14</u>

NOTA 13.- CAPITAL EN ACCIONES

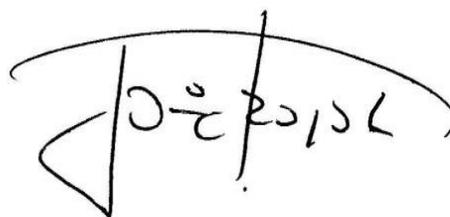
El saldo al 31 de Diciembre del 2016 es de US\$90.000,00 representadas en 90.000 acciones ordinarias y representativas con un valor nominal de US\$1,00 desembolsadas y emitidas en un 100%.

NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Sociedad y autorizados para su publicación el 30 de Marzo del 2017.



CBA Fausto Moya Cordero
Contador General



Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General