

SERVICIOS TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1 - INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Julio 01/2008 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre de SERVICIOS TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER. Se dedica a actividades de Servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de equipo médico.

2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SCUDSC.09.066 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.94 del 23 de diciembre 2009.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Las cuentas por cobrar a clientes se originan por la facturación por venta de equipos e insumos médicos.

2.3 Propiedades y equipo.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esos patrimonios.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas.

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 %
Equipos de computación	33.33 %
Partes y Accesorios	33.33 %
Otras propiedades, planta y equipo	10%

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados se dan de baja de acuerdo a políticas establecidas.

2.4 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

SERVICIOS TÉCNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.5 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

2.5.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (21% en 2011) de las utilidades gravables.

Durante el 2012 la Compañía generó un impuesto a la renta por pagar de \$ 7.037,41, el mismo que fue mayor al anticipo mínimo determinado en la declaración de impuesto a la renta del año 2011 de acuerdo con disposiciones legales.

2.6 Participación a los trabajadores.

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Se reconocen cuando la Compañía ha prestado sus servicios de mantenimiento/repificaciones al cliente y éste ha aceptado el mismo y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.8 Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

2.9 Activos financieros

2.9.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivadas que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por las de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación que se clasifican como no corrientes.

3.- Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

De acuerdo a la Resolución No 08.6010 emitida por la Superintendencia de Compañías en Noviembre 2008, la compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIF en el 2012.

Hasta el año terminado en el 2011 la compañía emitió sus estados financieros según las Normas Contabilísticas de Contabilidad (NEC) por lo cual las cifras de los estados financieros del año 2011 han sido reestructuradas para ser presentados con los mismos criterios y principios del año 2012.

SERVICIOS TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Medianas y Pequeñas Entidades (NIIF para PYMES).

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	2012	2011
Caja-Bancos	73,138,18	0,00

Constituido por depósito en bancos locales en cuentas corrientes y caja.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	2012
Cuentas incl. Provisión Ctas. Incobrables	58,741,30
Impagos	12,514,59
Varios deudores	7,478,14
Accionistas	5,436,15
Impuestos Anticipados	5,716,78
Total	<u>89,887,05</u>

Varios deudores corresponden a los anticipos entregados a proveedores, que son liquidados con facturas.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

Composición del activo fijo:	2012
Muebles y enseres y equipos de oficina	1,655,02
Equipo de Computación	750,00
Otras Propiedad, Planta y Equipo	20,808,45
Depreciación Acumulada	-12,680,40
Total	\$10,523,07

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar del 2012 se desglosan:

Proveedores	58,856,11
Impuestos por Pagar	11,125,81
Aportes al Iess	745,91
Impuesto a la Renta por pagar	1,037,41
Participación Trabajadores Año 2012	8,359,22
Provisiones	6,709,90
Total	<u>66,734,69</u>

SERVICIOS TÉCNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

8. PATRIMONIO

Capital social.- Esta representado por 800.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00 que representa \$ 800.00.


DIOGENES BASTIDAS VACA
GERENTE GENERAL