

# SERVICIOS TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

---

### 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 POLITICAS 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. SC.DS.G.09.006 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 esas partidas.

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 %
Vehículo	20%
Otras propiedades, planta y equipo	10%

#### 2.4 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son 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 TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

---

#### 2.5 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 22% de las utilidades gravables.

Durante el 2016 la Compañía generó un impuesto a la renta por pagar de \$ 11641.11, el mismo que fue mayor al anticipo mínimo determinado en la declaración de impuesto a la renta del año 2015 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/repares 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.

#### 2.13 Activos financieros

##### 2.13.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

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

### 3. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2016</u>
Efectivo y equivalente al efectivo	34.585,26

Constituido por depósito en bancos locales en cuenta corriente y caja.

**SERVICIOS TECNICOS PERFECT S.A. TECNIPER**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2016</u>
Cientes incl. Provisión Ctas. Incobrables	43.589,90
Empleados y Varios deudores	139.806,85
Impuestos Anticipados	<u>22.833,62</u>
<b>Total</b>	<b><u>206.230,37</u></b>

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

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

Composición del activo fijo:	<u>2016</u>
Muebles y enseres	2.795,02
Equipo de Computación	1.304,70
Otras Propiedad, Planta y Equipo	22.363,09
Vehículo	35.582,14
Depreciación Acumulada	<u>-29.412,97</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$32.631,98</u></b>

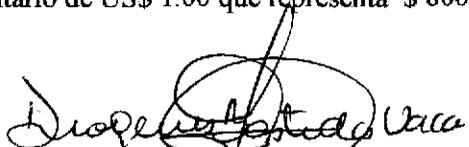
**6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar del 2016 corrientes se desglosan:

Proveedores	38.335,49
Impuesto a la Renta por pagar	11.641,11
Participación Trabajadores Año 2016	6.412,13
Obligaciones con el IESS	6.978,67
Otras Cuentas por Pagar	13.258,47
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	12.125,45
Anticipo de Clientes	<u>4.195,01</u>
<b>Total</b>	<b><u>92.946,33</u></b>

**7. PATRIMONIO**

Capital social.- Está representado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00 que representa \$ 800,00.

  
**DIÓGENES BASTIDAS VACA**  
**GERENTE GENERAL**