

ECUADORIAN TECHNICAL SERVICES C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- INFORMACION GENERAL

ECUADORIAN TECHNICAL SERVICES C. LTDA, se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 9 de Febrero del año 2011, para dedicarse a la Actividad Económica de Venta al por Mayor y Menor de Equipos y Materiales para control de Derrames y Contaminación. El Capital Suscrito y Pagado es de \$2.000,00 Dólares Americanos, el Domicilio Tributario está ubicado en las Calle Noguchi # 2103 y Venezuela.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la Empresa Ecuadorian Technical Services C. Ltda., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2.- BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre las bases del Costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valores razonables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de estos estados financieros.

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

2.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar en un plazo de 30 días.

2.5.- INVENTARIOS

Están valuados como sigue:

Mercadería en Almacén: al Costo de Adquisición por Compras Locales, más costo de transporte; en Compras Importadas, más los Aranceles de Importación, transporte y otros costos directamente atribuibles a la Adquisición de la mercadería. Los Inventarios son medidos por el Método Promedio Ponderado.

La empresa evaluará al final de cada periodo el Deterioro de los Inventarios.

2.6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, planta y equipo son registradas al Costo menos las Depreciación Acumulada menos Deterioro del Valor de la Sección 17 (NIIF para las PYMES).

Los gastos de Reparaciones y Mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados.

2.6.1.- METODO DE DEPRECIACION

El costo de Propiedades, planta y equipo, se deprecia por el método de línea recta; la vida útil, valor residual, deterioro del valor y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación y deterioro del Valor

ITEMS	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	20
Equipo de Computación	5
Vehículos	15

2.7.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente, a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable y el plazo para las mismas son de 60 días.

2.9.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta se basa en la Utilidad Gravable (tributaria) registrada durante el año. Se calcula utilizando las Tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

2.10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.10.1.- BENEFICIOS POR JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Estos son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.10.2.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de Utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar

2.11.1.- VENTA DE BIENES

Los Ingresos ordinarios procedentes de las Ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad

de bienes; el importe de bienes y los costos incurridos o por ocurrir, en la relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12.- COSTOS Y GASTOS

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

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los estados financieros, fueron preparados de conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

3.1.- DETERIORO DE ACTIVOS

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los Activos para determinar si alguno de ellos sufriera una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del Activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los Resultados Integrales.

La empresa Ecuadorian Technical Services C. Ltda, durante el año 2011, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, Depósitos bancarios a instituciones financieras, el movimiento al final del periodo 2011 quedo como saldo de la siguiente manera

Caja	\$ 2.000,00
Bancos	<u>\$ 4.885.79</u>
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 6.485,79	

4.1 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa Ecuadorian Technical Services C. Ltda, inició sus actividades en el año 2011, a continuación detallo el movimiento de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Comerciales:

Clientes Locales	\$ 51.333,00
Otras Cuentas por Cobrar	
Otros	\$ 7.392,65
Total	<u><u>\$ 58.725,65</u></u>

La Cuenta Clientes Locales al 31 de Diciembre del 2011, representa los Saldos por Cobrar por la Venta de Equipos y Materiales para control de Derrames y Contaminación, y el Plazo de recuperación es de 30 días, contados a partir de la fecha de entrega del Producto vendido.

Por ser el primer año de Actividad Económica, no hay Provisión para Cuentas Incobrables

5.- INVENTARIOS

El Inventario al 31 de Diciembre del 2011, por el valor de \$2.387,64 corresponde a Materiales y Repuestos. Este Inventarios fue Costeado bajo el Método Promedio Ponderado

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa Ecuadorian Technical Services C. Ltda, ha realizado la adquisición de lo siguiente:

Clasificación	Año 2011
Equipo de Computación	\$ 803,57

Vehículos	\$ 17.133,93
Total Propiedades, Planta y Equipo	<u>\$ 17.937,50</u>
Costo	\$ 17.937,50
(-) Depreciación Acumulada	-\$ 754,31
Total Costo de Adquisición - Depreciación Acumulada	<u>17.183,19</u>

7.- CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores

Proveedores Locales	<u>36.464,29</u>
---------------------	------------------

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar less	193,50
Cuentas por Pagar 15% Participación a Trabajadores	<u>667,03</u>
Total	<u>860,53</u>

De Conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar de las Utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las Utilidades Líquidas.

Con respecto a los Plazos de pagos a Proveedores es de 30 y 60 días.

8.- IMPUESTOS

8.1.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones de IVA por Pagar	267,86
------------------------------	--------

Retenciones en la Fuente por Pagar	41,82
Total	<u>309,68</u>

9.- PROVISIONES

Esta provisión corresponde a los Beneficios Sociales de los empleados es por el valor de \$1.275,10

La empresa Ecuadorian Technical Services C. Ltda., no ha realizado provisiones de Jubilación Patronal, ni Bonificación por Desahucio ya que está funcionando hace 10 meses, para el próximo año se realizara la respectiva reserva para estos Beneficios.

10.- PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponden a Valores No Corrientes a Terceros Nacionales por \$41.000,00

11.- PATRIMONIO

11.1.- CAPITAL SOCIAL

El capital Social autorizado, está constituido por la cantidad de 2.000 Acciones a \$1,00 cada Acción. La misma que detallo a continuación

Accionistas	Porcentaje	Capital
Holguín Sotomayor Carmen Idalides	50,00%	1.000,00
Ricaurte Holguín Carmen Alexandra	25,00%	500,00
Ricaurte Holguín José Xavier	25,00%	<u>500,00</u>
Total		<u>2.000,00</u>

12.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

12.1.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Representa la Ganancia Neta del periodo, después de Pago de restar el 15 % de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta, el valor es de \$2.872.67.

13.- INGRESOS

13.1.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de actividades Ordinarias se han originado por la Venta de Materiales, por la cantidad de \$93.871,97.

13.2.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

13.2.1.- MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

El Costo de Materiales está compuesto por lo siguiente:

Costo de Materiales en Compras Locales	37.204,96
Compras Importadas	23.023,97
(-) Inv. Final de Materiales	-2.387,64
Total Costo de Materiales utilizados	57.841,29

14.- GASTOS

Un resumen de los Gastos operativos reportados en los Estados Financieros es como sigue:

SUELDOS	4.096,77
BENEFICIOS SOCIALES	133,33
APORTES AL I.E.S.S. Y FONDO DE RESERVA	497,76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.982,56
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.064,74
TRANSPORTE	4.641,00
PROVISIONES	1.275,10
SEGUROS Y REASEGUROS	1.108,60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	812,49
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1.108,64
DEPRECIACIONES	754,31
PAGO POR OTROS SERVICIOS	5.242,04
PAGO POR OTROS BIENES	4.863,49
TOTAL GASTOS	31.580,83

15.- GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES

El valor de la Ganancia antes de Participación trabajadores e Impuesto a la Renta de Operaciones es de \$4.446,85.

16.- 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES

Valor de la Participación en Ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo por el valor de \$667,03.

17.- GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

Es El Importe Residual De La Ganancia En Operaciones Continuadas Que Queda Tras Haber

Deducido De Los Ingresos Los Gastos, Antes De La Dedución De Impuesto A La Renta por el valor de \$ 3.779.82

18.- IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas. El 24% es de \$907,16.

19.- GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS

Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originadas de operaciones continuadas y disponibles para accionistas por el valor de \$2.872,67.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo que tiene lugar el cambio.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales a fraude o error.

Ing. José Ricaurte H.
Gerente General

Ing. Pilar I. Robles Campos
Contadora

