

SETENOVA SERVICIOS TÉCNICOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**SETENOVA SERVICIOS TECNICOS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		14.938,20	2.612,98
Cuentas por cobrar	3	22.003,77	6.873,93
Provision Ctas Incobrables		(277,78)	(63,64)
Inventarios	4	22.196,60	10.436,37
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	25.124,56	15.588,45
Total activos corrientes		83.985,35	35.448,09
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	6	1.671,00	2.851,00
(Depreciación acumulada)		(593,46)	(1.606,42)
Total activos no corrientes		1.077,54	1.244,58
TOTAL ACTIVOS		85.062,89	36.692,67

PASIVOS:**PASIVOS CORRIENTES**

Sobre Giros Bancarios		-	-
Obligaciones bancarias		3.888,66	11.155,89
Cuentas por pagar comerciales	7	57.176,56	5.768,11
Anticipos de clientes		7.650,00	4.000,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		83,21	
15% Participación trabajadores	8	795,34	157,50
Impuesto a la renta	9	1.879,36	580,85
Otra Cuentas por Pagar	10	4.324,99	7.626,14
Total pasivos corrientes		75.798,12	29.288,49

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones de largo plazo			
Provision por jubilacion Patronal		1.028,00	1.028,00
Provisio por Indemnizaciones Laborales		259,00	259,00
Total pasivos no Corrientes		1.287,00	1.287,00

TOTAL PASIVOS

77.085,12	30.575,49
------------------	------------------

PATRIMONIO**11**

Capital Social		8.000,00	8.000,00
Reserva legal		294,09	262,92
Utilidades retenidas		-	
Perdidas Acumuladas Ejerci Anteriores		(3.224,37)	(2.457,39)
Utilidades Acumuladas Ejerci Anteriores		280,48	
Utilidad (pérdida) del ejercicio		2.627,57	311,65

TOTAL PATRIMONIO

7.977,77	6.117,18
-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

85.062,89	36.692,67
------------------	------------------

ESTADO DE RESULTADOS

SETENOVA SERVICIOS TÉCNICOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		246.193,04	284.341,81
Costo de Ventas		<u>188.649,76</u>	<u>229.079,27</u>
MARGEN BRUTO EN VENTAS		<u>57.543,28</u>	<u>55.262,54</u>
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		 62.277,65	 66.043,87
Utilidad/Perdida Operacional		<u>-4.734,37</u>	<u>-10.781,33</u>
 OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados			4.032,33
Gastos Financieros			0,00
Otros Gastos e Ingresos, Neto		<u>10.036,64</u>	<u>15.863,66</u>
TOTAL		<u>10.036,64</u>	<u>15.863,66</u>
 Utilidad Antes ed Participaciona Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>5.302,27</u>	<u>1.050,00</u>
 MENOS:			
Participacion Trabajadores	8	795,34	157,50
Impuesto a la Renta	9	<u>1.879,36</u>	<u>580,85</u>
Total		<u>2.674,70</u>	<u>738,35</u>
 UTILIDAD NETA/PERDIDA		 2.627,57	 311,65

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SETENOVA SERVICIOS TECNICOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS	UTILIDAD/PÉRDID EJERCICIO 2004	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	8.000,00	-	262,92	-	-	-2.457,39	311,65	6.117,18
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL			31,17				-31,17	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES								
DIVIDENDOS								
UTILIDADES/PERDIDAS EJERC ANTERIORES					280,48	-766,98	-280,48	
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO							2.627,57	
SALDO AL 31-12-2015	8.000,00	-	294,09	-	280,48	-3.224,37	2.627,57	7.977,77

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

SETENOVA SERVICIOS TECNICOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	234.713,20	
Pagado a proveedores y empleados	(223.652,06)	
Intereses recibidos	10.036,64	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(157,50)	
Impuesto a la renta	(1.347,83)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		19.592,45

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(7.267,23)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(7.267,23)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		12.325,22
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		2.612,98
Efectivo y sus equivalentes al final del año		14.938,20

METODO INDIRECTO

SETENOVA SERVICIOS TECNICOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	2.627,57
-------------------------	----------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	167,04
Provisión para cuentas incobrables	214,14
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intang	-
Participación trabajadores	795,34
Impuesto a la renta	1.879,36

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios
en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(15.129,84)
(Aumento) disminución en documentos por cobra	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(11.760,23)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y ot	(9.536,11)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	51.408,45
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	3.650,00
Aumento (disminución) en gastos acumulados y o	(3.217,94)
Aumento (disminución) 15% participación trabajad	(157,50)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(1.347,83)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	19.592,45
---	-----------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
---	---

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(7.267,23)
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(7.267,23)
--	------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	12.325,22
---	-----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.612,98
--	----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año	14.938,20
--	-----------

1. Información General

La compañía fue constituida el 16 de marzo del 2011, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario tercero del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) La actividad de fabricación, montaje, ensamblaje, importación, exportación, venta y compra de maquinarias, equipos, módulos, unidades, instrumentos, implementos, piezas, repuestos, refacciones y demás accesorios y aparatos para la industria alimenticia, panadería y hotelería de uso industrial o doméstico. b) Prestación de servicios profesionales en asistencia, asesoría, mantenimiento y reparación técnica y mecánica. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en las calles Lino Curima OE-620 y Joaquín Tipantuña.

Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2015 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales 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, que es la moneda funcional en el Ecuador.

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de SETENOVA SERVICIOS TÉCNICOS S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

1.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% (23% para el año 2012) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2015	2014
Cientes locales	22.003,77	6.873,93
Provisión para cuentas dudosas	(277,78)	(63,64)
Total	<u>21.725,99</u>	<u>6.810,29</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	-63,64	0,00
Provisión del año	-214,14	-63,64
Bajas		0,00
Saldos al fin del año	<u>-277,78</u>	<u>-63,64</u>

3. INVENTARIOS

Un resumen de Inventario es como sigue:

	2015	2014
Inventario de Mercaderías	22.196,60	8.627,79
Importaciones	0,00	1808,58
Provision para Deterioro	0,00	0,00
provision VNR	0,00	0,00
Total	<u>22.196,60</u>	<u>10.436,37</u>

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2015	2014
Anticipos de proveedores	0,00	
Por cobrar SRI (IVA IR)	1410,15	1926,23
Anticipo IR	670,89	
Empleados		
Varios Deudores		
Otras cuentas por cobrar	23.043,52	13.662,22
Total	<u>25.124,56</u>	<u>15.588,45</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2015	2014
Saldo netos al comienzo de año	1.671,00	2.851,00
Adquisiciones	0,00	
Ventas	0,00	
Depreciación	(593,46)	(1.606,42)
SalDOS netos al fin de año	<u>1.077,54</u>	<u>1.244,58</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Proveedores Nacionales	189,61	1.548,11
Proveedores del Exterior Nacionales	56.986,95	4.220,00
Total	<u>57.176,56</u>	<u>5.768,11</u>

7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2015	2014
Saldos al comienzo del año	157,50	0,00
Provisión del año	795,34	157,5
Pagos efectuados	-157,50	0,00
Saldos al fin de año	<u>795,34</u>	<u>157,50</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015	2014
Utilidad según estados financieros	5.302,27	1.050,00
Menos:		
Provisión de Trabajadores	-795,34	-157,50
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	3,50	1.747,71
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	4.510,43	2.640,21
Impuesto causado	992,29	580,85
Anticipo a liquidarse en el año pendiente de pago	1.208,48	630,07
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>2.200,77</u>	<u>1.210,92</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>1.737,17</u>	<u>1.879,36</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2015	2014
SalDOS al comienzo de año	-578,40	173,76
Provisión del año	1.879,36	580,85
Pagos efectuados	(670,88)	(173,76)
Retenciones	(831,75)	(1.208,47)
SalDOS al fin de año	<u>(201,67)</u>	<u>(627,62)</u>

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Beneficios Sociales	1.137,07	2.000,82
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	1.690,31	1.350,03
IESS por pagar	771,24	406,11
Otras cuentas por pagar	726,37	3.869,18
Total	<u>4.324,99</u>	<u>7.626,14</u>

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 8.000 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma SETENOVA SERVICIOS TÉCNICOS S.A., utilizó las NIIF'S para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición. Los estados financieros del año 2013, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de Marzo de 2015) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



Susana Quiroga Guerra
Gerente General



Ramiro Sánchez Castro
Contador General