

SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES SAS CIA LTDA

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

POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes párrafos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación- Los estados financieros adjuntos de Soluciones Técnicas Integrales SAS CIA LTDA, comprenden los estados de situación financiera, los estados de Resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015, y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, al cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

IMPUESTOS

El impuesto a la Renta constituye el porcentaje del año para nuestra compañía según una base imponible por Unidad Gravable que suma la Unidad Contable más Gastos

Debitables por Diferencias Permanentes y diferencias Temporarias, las diferencias de flujos del presente periodo más las de periodos anteriores, dejan un saldo a favor de la Empresa por el valor de \$ 81.536,58

Impuesto Corriente - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada periodo aprobada por la Autoridad Tributaria.

Impuestos diferidos - Se calculan sobre las diferencias temporarias impositivas o deducibles existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero.

PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando Soluciones Técnicas Integrales S&S CIA. LTDA. tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales se registran sobre la base de costo. Los gastos operacionales se reconocen a medida que son incurridos en función de la

cancelamiento, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo mas cercano al el que se conocen

I. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad

	<u>2015</u>
Efectivo	912,50
Bancos	- 15.866,80
Total	-37.954,39

1. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales 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.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Detenimiento de activos financieros al costo amortizado. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

2015

Cuentas por cobrar comerciales (1)	<u>57.686,17</u>
------------------------------------	------------------

(1) La totalidad de las cuentas por cobrar comerciales se encuentran vigentes y no deterioradas.

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 60 días a clientes nacionales contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses, y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima a su valor razonable.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Reconocimiento. Se reconoce como Propiedad, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración y prestación del servicio o para atender a terceros, y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política

monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de Propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de la Propiedad, planta y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Medición posterior al reconocimiento. - Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de Propiedad, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación, vida útil y valor residual. - El costo de Propiedad, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoseos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada periodo sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

La vida útil para cada grupo significativo de activos se presenta en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Veículos	5
Herramientas	10

2015

Costo	78 536,15
Depreciación acumulada	<u>(57 993,32)</u>
Importe neto	20 542,83

CLASIFICACIÓN:

Muebles y Enseres	1 696,49
Equipo de Computo	2 742,79
Vehículos	<u>69 498,91</u>
Herramientas	<u>15 000,60</u>
Total	78 536,15

I. ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles - Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por su costo. Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada del intangible.

La amortización del activo intangible es reconocida a lo largo de su vida útil como un gasto y su distribución sistemática se basa en la línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo reconocido el efecto de cualquier cambio como una reestimación contable.

A. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras corresponden a 2015

Obligaciones financieras 9 930.06

A. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de 60 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Cuentas por pagar comerciales

Proveedores locales 52 295,66
Crédito Tributario de IVA (45 345,81)

	000.91
Obligaciones con la Administración Tributaria	
IESS por pagar	2.578.30
Empleados	7.806.53
Varios	
Total	12.967.08

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad constante.

Vacaciones. - La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

8. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuaria).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocerán inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocida en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiere su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)
Jubilación patronal	2.333.00
Provisión por desahucio	756.00
Total	<u>3.089.00</u>

9. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social es de USD 5.000 que corresponden a Cincó mil participaciones sociales a valor nominal unitario de USD 1 de los Estados Unidos de América.

RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios.

Resultados Acumulados	\$ 57.109,44
-----------------------	--------------

10. INGRESOS ORDINARIOS

Ingresos por prestación de servicios: Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espera obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

	<u>2015</u>
Ingresos provenientes de la venta de inventario	711.386.08
Ingresos provenientes de la Venta de Servicios	-
Otros ingresos	<u>17.536.83</u>
Total	728.922.91

11. COMPAÑIAS RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuenta a su objeto y condiciones.

(B) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Soluciones Técnicas Integrales S&S CIA LTDA, incluyendo a la gerencia

general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Soluciones Técnicas Integrales S&S CIA. LTDA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 19 del 2016 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General.



ING. LIDIAN JOSE SILVA
Representante Legal
C.C. 1711905900


EC ROSA ORTUNO A.
Contadora General
RUC. 1703550762