

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

### NOTA A.- ORGANIZACIÓN Y PRINCIPIOS CONTABLES

#### 1.- ORGANIZACIÓN

SEYER - TECH INDUSTRIES S.A fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito metropolitano de Quito, el 16 de noviembre de 2006, fue aprobada por la Superintendencia de compañías mediante resolución No. 06.Q.IJ.005012 de 21 de diciembre de 2006. Su domicilio principal esta ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha en la Av. Occidental N48-188 y Manuel Valdiviezo. Su actividad principal es el mantenimiento y reparación de Redes de telecomunicaciones Industriales; como actividades secundarias la importación y comercialización al por mayor y menor de pinturas en spray, cintas de embalaje y eléctricas, auto motivos y silicones

El capital social de la empresa es de \$ 800,00 (Ochocientos dólares) dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas con valor de un dólar cada una, es aporte esta cancelado en su totalidad y esta distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	NUMERO DE ACCIONES
Mendoza Perez Everlidys	160.00	160
Reyes Gonzalez Adrian Dario	80.00	80
Reyes Gonzalez Angel Argenis	200.00	200
Reyes Loayza Angel Polibio	360.00	360

#### 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

##### 2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros que acompañan han sido preparados de conformidad con las prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

Monto de activos inferiores a 4 millones

Ventas brutas de hasta 5 millones

Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa elaboro los primeros Estados Financieros con Normas NIIF por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012.

## **2.3.- Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **2.4.- Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

#### **2.5.- Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### **3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

#### **A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Para propósitos de los estados de flujo de efectivo, los billetes y moneda en caja y depósitos en bancos comerciales, presentados en los estados de situación financiera constituyen el efectivo y sus equivalentes. SEYER S.A., mantiene una sola cuenta corriente cuyo saldo a la presente fecha es:

BANCO	SALDO
PRODUBANCO	6,554.68

#### **B.- CLIENTES**

El saldo de la cuenta clientes esta representado por los valores adeudados por estos a la empresa al 31 de diciembre por un total de \$ 285.792,47

#### **C.- INVENTARIO DE MERCADERIAS.-**

Los inventarios han sido registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta tal como lo establece la sección 13.4 de las Niifs para Pymes.

Para el costeo de los inventarios la empresa ha utilizado el método del promedio ponderado.

El costo de los productos vendidos durante este periodo es de \$ 398.355,56

El saldo de los inventarios, valorados a su costo, a la presente fecha está compuestos por Material de embalaje \$ 107.880,12 Automotivos \$ 121.900,17 Pinturas \$ 90.540,75 Toners \$ 14.378,97 Implementos de seguridad \$ 1.406,43 Silicona \$ 16.834,31 Accesorios \$ 4.884,86 Varios \$ 2.961,95.

#### **D.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

CUENTA	SALDO
1% Retencion en la fuente	20,579.49
12 % Credito Tributario	
Impuestos Anos anteriores	
Anticipo Impuesto a la renta	5,363.78

El saldo de las retenciones en la fuente se compensará al momento de efectuar el pago del impuesto a la renta.

El Crédito tributario se compensará en aquel mes donde se origine un I.V.A a cancelar.

El anticipo de impuesto a la renta e Impuesto de años anteriores serán compensados al momento de cancelar el impuesto a la renta del año 2013.

#### **E.- ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES**

Esta cuenta muestra el saldo de \$ 800,00 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	SALDO
JAKELINE ROMERO	500.00
IVAN CEVALLOS	300.00

La cuenta Jakeline Romero se origina por el anticipo entregado para la ejecución de trabajos varios en la oficina.

La cuenta Iván Cevallos se origina por anticipo entregado para la adquisición de de la actualización de software contable.

#### **F.- ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

El saldo de \$ 3.458 se origina por el anticipo a zhongsahn mengqi para la elaboración de 3.800 sprays de pintura en futuras compras.

### G.- ACTIVO FIJO

Los activos de propiedad, planta y equipo que mantiene la empresa han sido medidos inicialmente a su costo de adquisición de acuerdo a la sección 17.9 de las Niifs para Pymes.

Los activos de propiedad, planta y equipo han sido registrados después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada como lo estipula la sección 17.15

El valor correspondiente a la depreciación ha sido registrado directamente al resultado del periodo.

Los activos de propiedad, planta y equipo han sido depreciados bajo el método lineal, considerando para ello los siguientes tiempos de vida útil:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehiculos	5 años
Equipo de computacion	10 años
Equipos y maquinaria	10 años

Con la aplicación de este método de depreciación el saldo en libros de cada uno de los activos se muestran a continuación. Ver detalle adjunto

ACTIVO	SALDO 2012		ADICIONES		SALDO 2013	
	COSTO	DEPRECIAC	COSTO	DEPRECIAC	COSTO	DEPRECIAC
Muebles y enseres	18,598.12	-6,459.86		-1,167.33	18,598.12	-7,627.19
Equipo de oficina	2,279.40	-382.47		-184.00	2,279.40	-566.47
Vehiculos	185,602.85	-49,249.86		8,695.86	185,602.85	-40,554.00
Equipo de computacion	200.00	-200.00		80.00	200.00	-120.00
Equipos y maquinaria	42,705.04	-2,660.85		76.02	42,705.04	-2,584.83

### H.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	SALDO
DINERS CLUB	3,371.23

La cuenta Diners Club muestra un saldo de \$ 3.371,23 por consumos realizados hasta la presente fecha con esta tarjeta corporativa.

### I.- PROVEEDORES VARIOS

CUENTA	SALDO
MARCO NAVAS	34.52
MARCO NAVAS	112.50
HERNAN LOZADA	111.00
TALENTOPSA	61.38

Las cuentas por pagar serán canceladas en el transcurso del mes próximo.

#### **J.- OBLIGACIONES FISCALES**

El saldo de la cuenta impuesto por pagar por \$ 101.623,29 corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre los mismos que deben ser cancelados en el mes de enero. El saldo de \$ 122.951,00 corresponde al impuesto a la renta del año 2013 que será cancelado en abril de 2014.

#### **K.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

CUENTA	SALDO
SUELDOS POR PAGAR	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	758.55
DECIMO CUARTO POR PAGAR	1,632.38
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	101,825.02

Los sueldos han sido cancelados oportunamente en forma mensual,

El decimo tercer sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en diciembre/14

El decimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en Agosto/14.

El 15% participación de trabajadores por un valor de \$ 101.825,02 será cancelado durante el mes de abril de 2014 de acuerdo a lo que establece el código de trabajo, es decir considerando el tiempo de trabajo así si como las cargas familiares de cada uno de los beneficiarios de estas utilidades.

#### **L.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Esta cuenta registra un saldo de \$ 2.396,38 en concepto de aportes al less a ser cancelados en el mes de enero/14 y \$ 79,14 en concepto de fondos de reserva a ser descontados en el mes de enero/14.

#### **M- PRESTAMO SOCIOS**

Esta cuenta mantiene un saldo de \$ 41.770,89 en concepto de préstamos entregados por los socios.

## N.-VENTAS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo se muestra a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
ACCESORIOS	7,002.62
AUTOMOTIVOS	38,779.98
CINTAS	4,112.90
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	25,626.77
MATERIAL DE EMBALAJE	256,092.39
PINTURAS	149,816.72
SILICONE	55,828.27
TONER	65,674.36
VARIOS	818,763.70

## O.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El presente ejercicio económico registra una utilidad de \$ 678.833,48 cuyo resumen se muestra a continuación.

	<b>AÑO 2013</b>
VENTAS	1,443,063.01
COSTOS Y GASTOS	764,229.53
<b>UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>678,833.48</b>
ACTIVO	885,087.34
PASIVO	381,445.55
PATRIMONIO	503,641.79

**Atentamente,**



**Wilson Simbaña**  
**Mat 24858**