

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.-ORGANIZACIÓN

SEYER - TECH INDUSTRIES S.A., fue constituida mediante escritura pública otorgada, ante 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 del 21 de diciembre de 2006. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha en la Av. Occidental N48-188 y Manuel Valdivieso.

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, este aporte esta cancelado en su totalidad y está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO 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

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares que es la moneda funcional del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las Pymes exige la determinación y 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. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS FINANCIEROS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren de acuerdo con el devengo contable.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	2018	2017
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipo de Computo	33,00%	33,00%
Vehiculos	20,00%	20,00%
Equipo de Oficina	10,00%	10,00%
Maquinaria	10,00%	10,00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultado.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre las cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, la depreciación y evaluación de perdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son de propiedad de la empresa.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de 6 meses, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIOS

CONCEPTO	2018	2017
Venta de Bienes	203.103,34	229.101,66
Prestacion de Servicios	202.035,42	388.000,00
Reversion de Provisiones	0,00	0,00
Exportacion de Bienes	0,00	0,00

5.- COSTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2018	2017
Intereses de prestamos y Sobregiros	323,94	62,21
Intereses de arrendamientos financieros		

6.- GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2018	2017
Impuesto corriente	6.998,49	20.392,27
Impuesto diferido		

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad contable, una vez deducido el 15% de participación a trabajadores.

7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2018	2017
Clientes	92.934,51	253.529,77
Pagos anticipados		

El saldo de la cuenta clientes está representado por los valores adeudados por estos a la empresa al 31 de diciembre por un total de \$ 95.586,97 a lo cual se ha reconocido un deterioro de \$ 2.652,46 que ha sido cargado al estado de resultados.

Las cuentas por cobrar están siendo recuperadas dentro de su tiempo normal de financiamiento, es decir 6 meses tal como lo establecen las políticas contables de la empresa.

8.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

9.- INVENTARIOS

El costo de los productos vendidos durante este periodo es de \$ 204.940,31

El saldo de los inventarios a la presente fecha está compuesto por:

CONCEPTO	2018	2017
Material de embalaje	129.092,91	102.454,82
Automotivos	26.061,49	69.341,17
Pinturas	23.401,96	59.661,14
Toners	4.888,34	4.873,57
Implementos de seguridad	774,91	1.011,88
Silicon	18.136,40	14.384,52
Accesorios		
Cintas	0,00	621,59
Varios	2.582,53	1.734,66

El inventario no ha sufrido ninguna perdida por deterioro.

10.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

CONCEPTO	2018	2017
1% Retencion en la fuente	4.855,41	8.620,08
12% Credito Tributario	0,00	14.752,17
Impuestos años anteriores	0,00	2.425,83
Pago Indebido	0,00	0,00

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.

11.- ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES

Esta cuenta muestra el saldo de \$ 25.067,79 de acuerdo con el siguiente detalle:

CONCEPTO	2018	
Saldo Inicial	95.459,95	
Fact Syec2018001	-25.378,08	
Fact Syec2018031	-12.813,05	
Fact 18ST07A	-32.201,03	

12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	VIDA UTIL
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehiculos	5 años
Equipo de computacion	3 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 muestra a continuación:

CONCEPTO	MUEBLES ENSERES	EQUIPO OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO COMPUTAC	EQUIPO Y MAQUINARIA
Costo 31/12/2017	18.598,12	2.279,40	190.494,64	200,00	42.705,04
Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retiros (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo 31/12/2018	18.598,12	2.279,40	190.494,64	200,00	42.705,04
Dep Acum 31/12/2018	15.758,92	1.522,17	142.596,04	200,00	20.346,68
Depreciac anual	1.521,65	227,94	5.111,36	0,00	4.270,51
Deterioro del valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dep Acum Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dep Acum 31/12/2018	17.280,57	1.750,11	147.707,40	200,00	24.617,19
Importe libros al 31/12/2018	1.317,55	529,29	42.787,24	0,00	18.087,85

13.- SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

CONCEPTO	2018	2017
Sobregiros Bancarios		
Prestamos Bancarios		
TOTAL	0	0

14.- CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2018 incluye las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2018	2017
Corvitefon		
Diners club	709,69	1.673,90
Visa Produbanco	93,16	702,57
Proveedores Varios	345,03	45.688,73
TOTAL	1.147,88	48.065,20

La cuenta Diners Club muestra un saldo de \$ 709,69 por consumos realizados hasta la presente fecha con esta tarjeta corporativa.

La cuenta Visa Produbanco muestra un saldo de \$ 93,16 por consumos realizados hasta la presente fecha con esta tarjeta corporativa.

El detalle del saldo de la cuenta Proveedores Varios se muestra a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Hanzo Peruvian		
Marco Navas	13,17	424,29
Transoceanica		117,60
Oldstrategic Planning Internacional		44.105,49
Patricio Gangotena		503,12
Provigilance		
Transdyr		
Marco Navas		
Transdyr		
Empresa Electrica Quito	331,86	383,02
Reposicion Caja Chica		155,21
Cnt		
Alimendecsa		

15.- CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR

CONCEPTO	2018	2017
Splendor Industry		
Seyer SRL		
Qianshun Packaging	0,00	0,00
Zhongshan Mengqi		
TOTAL	0,00	0,00

16.- OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de la cuenta impuesto por pagar por \$ 14.753,01 corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre los mismos que deben ser cancelados en el mes de enero.

El saldo de \$ 6.998,49 de la cuenta Impuesto a la renta por pagar corresponde al valor a cancelar por concepto del impuesto a la ganancia sobre la utilidad generada en el año 2018.

17.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CONCEPTO	2018	2017
Sueldo por Pagar	0,00	0,00
Decimo Tercero	547,50	538,91
Decimo Cuarto	1.286,65	1.250,00
15 % Participacion Trabajadores	2.484,85	15.957,98
TOTAL	4.319,00	17.746,89

Los sueldos han sido cancelados oportunamente en forma mensual.

El décimo tercer sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en diciembre/19.

El décimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en Agosto/19.

Las vacaciones corresponden a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago a cada uno de los trabajadores al cumplir un año de servicio.

El 15% de participación a trabajadores corresponde al beneficio que tienen los empleados y trabajadores de la empresa sobre la utilidad neta, para su liquidación y cancelación se procederá de acuerdo con lo establecido en el código de trabajo de la legislación ecuatoriana.

18.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra un saldo de \$ 2.197,93 en concepto de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a ser cancelados en el mes de Enero/19.

19.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	2018	2017
Prestamos socios	1.717,84	37.417,42
TOTAL	1.717,84	37.417,42

20.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 18 de marzo de 2019.



Dr. Wilson Simbaña
Mat. 24858