

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

SOLUCIONES Y TECNOLOGIA AGROINDUSTRIALES STA ECUADOR S.A.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016

SOLUCIONES Y TECNOLOGIA AGROINDUSTRIALES STA ECUADOR S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016

(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

SOLUCIONES Y TECNOLOGIA AGROINDUSTRIALES STA ECUADOR S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, su dirección registrada es Av. Granda Centeno No.OE4390 y Domingo de Brieva, su objeto social es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agroindustrial incluso partes y piezas

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La Situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)*

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, la mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que 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 y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

3.2.2 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2.3 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar a personas o instituciones relacionadas y no relacionadas, etc.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 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 promedio ponderado.

3.5 Activos financieros no Corrientes

En este grupo se reconoce las cuentas y documentos pendientes de cobro por más de doce meses.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar e impuesto la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.8.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta

causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por la venta de maquinarias, repuestos y servicios que presta la empresa son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.11 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes al Efectivo

Está compuesta por los saldos de bancos, al final del período económico 2016 los componentes de esta cuenta son:

Descripción	2016
Bancos	17291.13
Total	17291.13

Nota 5 Documentos y Cuentas por Cobrar

Descripción	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	54,824.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DR. GUILLERMO BERNAL	46.00
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS (JOHN JAIRO MORERA)	700.00
GARANTÍA LOCAL	200.00
Total	55,770.92

Nota 6 Inventario

El Inventario de mercadería al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 136,886.17

Nota 7 Anticipo a Proveedores

El saldo que muestra la cuenta es \$10,284.37 dólares que corresponde a anticipos entregados a:

Descripción	2016
TRANSPORTE IPIALES-SANTO DOMINGO(MILTON PUETATE)	400.00
GERMÁN BORBÓN (IMPORTACIÓN)	9809.37
RÓTULO	75.00
Total	<u>10,284.37</u>

Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	12820.84
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	1965.01
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)-ISD	5196.78
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	19.48
Total	<u>20,002.11</u>

Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo

Descripción	2016
VEHÍCULOS	22000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	-3080.03
Total	<u>18,919.97</u>

Nota 10 Cuentas y Documentos por Pagar**Nota 10.1 PROVEEDORES LOCALES**

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
--------------------	-------------

JOHN MORERA	652.43
WENDY IPERTI	247.57
VALERO&VALERO	239.40
OLEODÁVILA (VEHÍCULO)	7275.99
CLARO (TELEFONÍA)	216.96
DIEGO SILVA	11369.16
GUILLERMO BERNAL	30000
JOERGEN CARRILLO	21943.23
Total	<u>71944.74</u>

Nota 10.2 PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
AIC (PRÉSTAMOS)	14533.96
PMT (IMPORTACIÓN NOVIEMBRE)	58059.00
Total	<u>72592.96</u>

Nota 11 Otras Obligaciones Corrientes

Esta cuenta presenta obligaciones pendientes por cancelar al 31 de diciembre de 2016 la cual tiene la siguiente composición:

Descripción	2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	680.33
IMPUESTO A LA RENTA 2016	5979.85
IESS POR PAGAR	369.93
DECIMO TERCERO	114.95
SUELDO JOHN MORERA(DICIEM)	906.00
SUELDO WENDY IPERTI(DICIEM)	343.61
VACACIONES	422.43
DÉCIMO CUARTO	366.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1871.84
Total	<u>11054.94</u>

Nota 12 Anticipo de Clientes

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
PALMERAS DEL ECUADOR	<u>1879.60</u>
Total	<u>1879.60</u>

OBSERVACIÓN: Este anticipo corresponde a una factura que se anuló debido a una retención errónea emitida por el cliente, lo cual en su momento se dio a conocer, sin embargo no hemos tenido respuesta alguna sobre el trámite en curso. Adjunto e-mails del seguimiento del trámite en cuestión.

Nota 13 Cuentas por pagar diversas relacionados.

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
PRÉSTAMO ACCIONISTA DR. GUILLERMO BERNAL	<u>38000.00</u>
Total	<u>38000.00</u>

Nota 14 Ingresos

Los ingresos corresponden a la venta de bienes y servicios.

Descripción	2016
VENTAS	<u>175825.11</u>
Total	<u>175825.11</u>

Nota 15 Costo de Ventas

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
COSTO DE VENTAS	<u>96290.17</u>
Total	<u>96290.17</u>

Nota 16 Gastos Operativos

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
--------------------	-------------

SUELDOS	15338.41
APORTES PATRONALES	1812.23
DÉCIMO TERCER SUELDO	1158.11
DÉCIMO CUARTO SUELDO	366.00
VACACIONES	422.43
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	638.74
SUMINISTROS Y MATERIALES	8419.62
COMBUSTIBLE	723.48
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	3714.36
GASTOS DE GESTIÓN	2301.20
GASTOS DE VIAJE	105.20
TELEFONÍA	227.15
OTROS GASTOS	433.76
Total	<u>35660.69</u>

Nota 17 Gastos Administrativos

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
HONORARIOS PROFESIONALES (CONTADORES)	3155.54
SUMINISTROS Y MATERIALES	724.82
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	670.76
DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	3080.03
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	16414.06
REEMBOLSO DE GASTOS	160.00
Total	<u>24205.21</u>

Nota 18 Gastos Financieros

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
GASTOS FINANCIEROS (COMISIONES BANCO)	634.85
INTERESES VEHÍCULO	1032.15
Total	<u>1667.00</u>

Nota 19 Gastos de Importación

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
GASTOS DE IMPORTACIÓN (HONORARIOS POR DESADUANIZACIÓN)	5523.13
Total	<u>5523.13</u>

Nota 20 Capital.

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
CAPITAL SUSCRITO	50000.00
Total	<u>50000.00</u>

Nota 21 Reservas

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
Reserva Legal	1237.65
Total	<u>1237.65</u>

OBSERVACIÓN: De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social.

Nota 22 Ganancias Acumuladas

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2016
GANANCIAS ACUMULADAS	7817.56
Total	<u>7817.56</u>

OBSERVACIÓN: Este valor resulta de la diferencia entre las Ganancias Acumuladas y la Pérdidas Acumuladas del ejercicio fiscal anterior.


LCDO. PATRICIO VALENCIA
CONTADOR