

**ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América USD)

---

**1. INFORMACION GENERAL.**

**1.1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA. Constituida como compañía de responsabilidad limitada el 7 de mayo del 2009 se encuentra en la actualidad con un capital social pagado de USD\$ 10.000,00 (diez mil dólares).

Referencia: Escritura Pública de Constitución de Fecha 17 de marzo del 2009, Notaría Vigésima Cuarta del cantón Quito, inscripción en el Registro Mercantil el 22 de mayo del 2009.

**1.2. OBJETIVO PRINCIPAL.**

El objetivo principal de la compañía es brindar servicio de mantenimiento y reparación de motores.

**2. BASES DE PREPARACION.**

**2.1. BASES DE PRESENTACION.**

**a) Del cumplimiento.**

Los estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF Para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS, G.11.010, registro oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 3 de marzo de 2017 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento de la Junta General de Accionista.

**b) De la medición.**

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo históricas. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2016, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

c) Estimaciones.

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilicé ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Ref. Sección 21 "Provisiones y Contingencias".

2.2. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2016 en la cuenta caja de 1.000,00 dólares y bancos de 736,74 dólares. La empresa no mantiene inversiones temporales.

2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2016, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

La depreciación, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo". Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos. Así tenemos:

DETALLE	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computo y software	3

2.4. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES.

En concordancia con lo que dispone la Sección 28 "Beneficios a los empleados" y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social

Tales como 13º y 14º sueldos y 15% Participación Trabajadores, etc.

De conformidad con el artículo 97 del Código de Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de las utilidades, tomando en base como la utilidad contable.

Al 31 de diciembre del 2016 se da cumplimiento con esta obligación, provisionando en el balance general los valores correspondientes.

2.5. IMPUESTO A LA RENTA.

La sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de Situación Financiera", establece que es un pasivo corriente el impuesto a la renta, así también los pasivos por impuestos diferidos, que se presentan como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA LTDA., aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37 reformado, provisiona el 22% de impuesto a la renta, de acuerdo a la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

2.6. SALARIO DIGNO.

En la empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA., no existe personal que durante el año 2016 haya percibido un ingreso mensual promedio inferior a los USD **429,57** que corresponde al salario digno, según lo dispuesto en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, por tanto, no es

Necesario provisionar la compensación económica para el salario digno.

3. ANALISIS DE CUENTAS.

3.1. CAJA BANCOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se compone de:

Detalle	2016	2015
Caja	1.000,00	2.616,28
Bancos	736,74	153,54
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>1.736,74</b>	<b>2.769,82</b>

3.2. CUENTAS POR COBRAR.

Detalle	2016	2015
Clientes	16.150,60	29.086,79
Cheques devueltos	0,00	140,90
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>16.150,60</b>	<b>29.227,69</b>

Corresponde a saldos por ventas realizadas a créditos y cheques devueltos de clientes por servicio de reparación de motores durante el ejercicio 2015.

3.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Detalle	2016	2015
Cuentas por cobrar	0,00	18.841,64
Préstamos y anticipo empleados	0,00	5.699,09
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	0,00	285,30
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>0,00</b>	<b>24.826,03</b>

3.4. INVENTARIOS.

Detalle	2016	2015
Inventario repuesto, partes y piezas	44.574,71	39.954,26
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>44.574,71</b>	<b>39.954,26</b>

Los repuestos, pares y piezas que constituyen el inventario de la empresa son aquellos que son parte del motor de vehículos automotrices como guías de la

válvula, camisas, abrazaderas, asientos de la válvula, material bimetálico y tapones de sellos de block.

### 3.5. IMPUESTOS FISCALES.

Detalle	2016	2015
IVA Compras		725,49
Ret. Fuente IVA Clientes	1.504,03	461,36
Crédito Inibutario IVA	1.128,46	0,00
Ret. Fuente Renta Año Actual	135,25	2.374,49
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>2.767,74</b>	<b>2.561,34</b>

Son valores que se aplicaran como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2016. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 15 de abril 2017.

### 3.6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS.

Detalle	2016	2015
Seguros pagados por anticipado	450,46	667,39
Otros activos corrientes	0,00	0,00
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>450,46</b>	<b>667,39</b>

El gasto de seguros pagados por anticipado se ira reconociendo conforme se vaya devengando el servicio mensualmente.

### 3.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En adopción de la Sección17 "Propiedades, planta y equipo" las compras efectuadas de activos fijos fueron contabilizadas de acuerdo a su valor razonable. Este compuesto por:

Detalle	Muebles	Maq. Equipo	Vehículos	Eq. Comp.	Total	Depreciación Acumulada	Total
31-12-2015	139,27	84.366,03	31.253,40	4.684,62	120.443,32	(46.597,02)	73.846,30
31-12-2016	139,27	70.011,84	47.565,72	4.684,62			

### 3.8. CUENTAS POR PAGAR.

Está estructurada de la siguiente forma.

Detalle	2016	2015
Proveedores nacionales	29,588,73	63,639,88
Prestamos accionistas	60,073,69	78,891,51
Prestamos otros acreedores	0,00	1,390,31
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>89.662,42</b>	<b>143.921,70</b>

Valores que son cancelados a los proveedores nacionales y otros acreedores en los plazos convenidos en los contratos o convenios. Todas las adquisiciones locales están debidamente soportadas con comprobantes de venta.

### 3.9. OBLIGACIONES EMPLEADOS E I.E.S.S.

Detalle	2016	2015
Provisión remuneraciones		1,517,40
15% Participación Trabajadores	322,83	806,79
Aporte Individual IESS	792,38	1,128,20
Prestamos IESS	101,18	56,51
Décimo Tercer Sueldo	92,26	435,26
Décimo Cuarto Sueldo	445,50	821,08
Fondo de Reserva	245,72	42,04
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>1.999,60</b>	<b>4.807,28</b>

Las obligaciones de seguridad social con vencimiento mensuales se pagarán durante el mes de enero del 2017. El 15% de participación utilidad a trabajadores se cancelará durante el mes de abril del 2017, mientras que la compensación por salario digno será cancelada durante el mes de marzo del 2017. El resto de beneficios sociales de empleados se cancelarán de acuerdo a los plazos establecidos en el Código de Trabajo.

### 3.10. OBLIGACIONES Y ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Detalle	2016	2015
IVA Ventas	835,88	863,77
Retenciones Fuente Renta por pagar	135,25	174,41
Retenciones en la Fuente IVA por pagar.	307,53	211,03
Impuesto Renta	1,018,53	2,587,07
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>2.297,19</b>	<b>3.836,28</b>

Las obligaciones tributarias con vencimientos mensuales se pagarán durante el mes de enero del 2017. El impuesto a la renta de la empresa se cancelará durante el mes de abril de 2017.

3.11. CAPITAL SOCIAL.

La inversión de los socios:

Detalle	2016	2015
Capital Suscrito	10.000,00	10.000,00
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

3.12. RESERVA LEGAL Y UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Detalle	2016	2015
Reserva Legal	2.500,00	2.500,00
Reserva Facultativa	6.250,00	6.250,00
Tarifa reinversión utilidades	0,00	0,00
Utilidades de ejercicios anteriores	47.945,37	47.945,37
Pérdidas de ejercicios anteriores	(46.392,36)	(46.392,36)
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>47.182,40</b>	<b>47.182,40</b>

3.13. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

El resultado después de impuestos al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	1.829,36	1.984,76
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>1.829,36</b>	<b>1.984,76</b>

3.14. INGRESOS.

Detalle	2016	2015
Ventas de productos	12.174,35	18.835,61
Prestación de servicios	117.221,32	188.267,54
Otros Ingresos	0,00	6.339,80
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>129.395,67</b>	<b>213.442,95</b>

La venta de productos y prestación de servicios son los que constan en el objeto de la compañía.

3.15. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA., han incurrido durante el ejercicio 2016. Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de ventas, retenciones en la fuente del IVA y renta, comprobantes de egreso cumplen con la normativa NIIF para PYMES.

Detalle	2016	2015
Costos de productos vendidos	22,1113,91	36,305,92
Gastos de venta y administración	105,940,40	171,758,41
Gasto 15% participación utilidad trabajadores.	322,83	806,79
Gasto impuesto a la renta	<b>1.018,53</b>	<b>2587,07</b>
<b>Saldo 31 de diciembre</b>	<b>129.395,67</b>	<b>211.458,19</b>

### 3.16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### 3.17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

30 de marzo del 2017

  
 SR. ISIDRO EUGENIO ERAZO CADENA  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. ANGELICA MARTINEZ M.  
 CONTADORA  
 REG. #034070