

# SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

### **Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA LTDA (en adelante "la Compañía") es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, fue constituida el 18 de Diciembre del 2008, con el objeto social de: Prestación de Servicios Técnicos de Instalaciones Eléctricas

La Compañía tiene como oficina principal para coordinar sus actividades comerciales en la Calle 3 de Mayo N° 25 y Av Quito de la Parroquia Checa, Cantón Quito, Provincia Pichincha.

Las relaciones comerciales para la generación de ingresos son realizadas a través de Empresas Públicas, Privadas, entre otros.

### **Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1 Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera**

De acuerdo a las disposiciones regulatorias, **SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA LTDA**, se encuentra adoptando las NIIF's.

#### **2.2 Declaración de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de la Compañía están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en el ejercicio que se presenta.

#### **2.3 Base de medición**

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

#### **2.4 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 de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

#### **2.5 Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

#### **2.6 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.7 Autorización para la publicación de los Estados Financieros**

# SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, están preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la Compañía, han sido emitidos con la aprobación de la Junta General de Accionistas celebrada el Sábado, 04 de abril del 2015.

### **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

#### **3.2 Activos y Pasivos Financieros**

##### **Clasificación, reconocimiento y medición**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

##### **a. Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar y por pagar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar y por pagar son activos y pasivos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar y por pagar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

##### **b. Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por los servicios vendidos. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

# SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado.

### c. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago principalmente por combustibles, mantenimiento vehicular y además de servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que el equivalente a su costo amortizado, puesto que son pagos que se realizan en el corto plazo.

### 3.3 Propiedad, planta y equipo

#### Reconocimiento y medición

El vehículo propiedad de la Empresa, se presentan al valor razonable resultante de la factura de compra en el periodo a declarar.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados del bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

#### Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

#### Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta, tal como sigue:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

### 3.4 Reconocimiento de ingresos

# SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

### Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Banco Pichincha – Cta. Cte. 3424045504	\$ 6.256,00
--	-------------

Al 31 de diciembre de 2013, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

### Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere a:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 21.087,94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	\$ 34.195,14

### Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Crédito Tributario IR por retenciones	\$ 3.125,67
Inventario de Suministros y Materiales	\$ 3.250,00

### Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Muebles y Enseres	\$ 472,07
Equipos de Computación	\$ 12.574,08
Equipos de Transporte – 2 Motos	\$ 2.446,43
Otros Activos Fijos	\$ 1.367,06
- Depreciación Acumulada	\$ -14.690,82

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 2.658,41</b>
-------------------------------------	--------------------

### Nota 8. ACTIVO INTANGIBLE

Gastos de Constitución	\$ 1.351,36
- Amortización Acumulada	\$ - 945,95

### Nota 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Locales	\$ 2.401,98
Provisiones	\$ 2.811,99

### Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	\$ 607,61
Con el IESS	\$ 2.140,59
Con Empleados	\$ 4.531,49

# SERVICIOS TECNICOS TECSEDAT CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

### Nota 11. PATRIMONIO

#### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social de la Compañía fue de US\$ 600 dividido en 600 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$ 1 por cada acción.

#### RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere a:

Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$	42.455,96
Ganancia del Periodo	\$	14.939,46

### Nota 12. VENTAS

Las ventas de la Compañía se originan principalmente en la prestación de servicios de transporte turístico a nivel nacional, al 31 de diciembre de 2012, las ventas se detallan así:

Servicio de Especializados Técnicos – Tarifa 12%	\$	180.304,06
--	----	------------

### Nota 13. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	\$	120.535,03
Gastos Operacionales	\$	37.532,38

### Nota 14. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**Riesgos de mercado:** la compañía asume riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propios de un mercado abierto de libre competencia.

**Riesgos de propiedad, planta y equipo:** la compañía a la fecha de este informe tiene pendiente la contratación de las pólizas de seguros sobre la totalidad de los activos.

**Riesgos de investigación y desarrollo:** la compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos, ya que su actividad es la prestación de servicios.

**Riesgos financieros:** la compañía no tiene adquirido obligaciones financieras.

**Riesgos cambiarios:** la compañía no asume riesgos cambiarios.

**Riesgos de tasas de interés:** la compañía no enfrenta riesgos en la fluctuación de tasas de interés, ya que las tasas de interés pactadas son controladas por el Gobierno de la República del Ecuador.

**Riesgos de crédito:** la compañía enfrenta riesgos crediticios normales asociados con toda actividad comercial.

### Nota 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la emisión de este informe (Abril 04 de 2015) no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía.