



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

INSPECCIÓN EN N.D.T. - LABORATORIO CALIBRACIÓN PRESIÓN & GAS - INSTRUMENTACIÓN



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW SA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S.A., es una sociedad Anónima radicada en la Republica del Ecuador, Legalmente constituida el 12 de septiembre del 2013, domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Sector el Edén, calle Guayacanes N55-51 y Azafranes.

Su actividad principal es la prestación de servicios e ingeniería los mismos que consisten en la renta de sistemas y equipos electrónicos, asesoramiento, calibración, mantenimientos, montaje e industrialización de las ramas en mención.

SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S.A., es una compañía dedicada a la prestación de servicios se ha visto en la necesidad de realizar trámites de reactivación de la compañía debido a que en los últimos tres años no se ha subido la información de manera correcta por tal motivo se presenta las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS del período 2016, así mismo toda la documentación solicitada por el organismo de control con la debida aprobación en la junta de accionistas y la emisión del informe del representante legal.

NOTA 2

DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de ESRAW S.A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

Matriz: Guayacanes N55-51 y Azafranes (Quito) / **Sucursal:** Av. San Miguel y Enrique Castillo (El Coca) Base - Oriente

Email: info@esraw.com - sales@esraw.com **Celulares:** 0994497269 - 0997938203 - 0993701908 **Web:**

www.esraw.com

SERVICIO DE INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 22902500001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

INSPECCIÓN EN N.D.T. - LABORATORIO CALIBRACIÓN PRESIÓN & GAS - INSTRUMENTACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad exigida en el Ecuador.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a por ESRAW S. A, se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 31 de diciembre del 2016 las cuales son presentados a valores históricos.

b) Moneda Extranjera

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos,

c) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del periodo comprendido del 2016 (del 1 de enero al 31 de diciembre).

Efectivo y equivalentes al efectivo

4098,47

d) Cuentas por cobrar relacionadas

Se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el

Matriz: Guayacanes N55-51 y Azafranes (Quito) / **Sucursal:** Av. San Miguel y Enrique Castillo (El Coca) Base - Oriente

Email: info@esraw.com - sales@esraw.com **Celulares:** 0994497269 - 0997938203 - 0993701908 **Web:**

www.esraw.com

SERVICIO DE INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 229100000001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACIÓN ESRAW S. A.

INSPECCIÓN EN N.D.T. - LABORATORIO CALIBRACIÓN PRESIÓN & GAS - INSTRUMENTACIÓN

riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

Cuentas y documentos por cobrar relacionados	152186,37
(-) Provisión de cuentas incobrables	1521,8637

e) Inventario Suministros, herramientas y repuestos

Este rubro comprende todos los materiales y suministros que han sido el saldo de las operaciones realizadas por la empresa para poder realizar todos los servicios que presta la empresa, siendo que se obtuvo un saldo al 31 de diciembre del 2016:

Inv. Suministros, herramientas repuestos	10780,59
--	----------

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios 10%

Maquinaria, Equipo 10%

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Cómputo 33.33%

Vehículos 20%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos.

Maquinaria y Equipo	19263,26
Muebles y enseres	1030,49
Equipo de computación	4607,67
Otros activos	196,13
(-) Depreciación acumulada de Propiedad	-5653,26

Matriz: Guayacones N55-51 y Azafranes (Quito) / **Sucursal:** Av. San Miguel y Enrique Castillo (El Coca) Base - Oriente

Email: info@esraw.com – sales@esraw.com **Celulares:** 0994497269 – 0997938203 – 0993701908 **Web:**

www.esraw.com

SERVICIO DE INSTRUMENTACIÓN
ESRAW S.A.
RUC: 2290172893001
LABORATORIO DE CALIBRACIÓN



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRW S. A.

INSPECCIÓN EN M.D.T. - LABORATORIO CALIBRACIÓN PRESIÓN & GAS - INSTRUMENTACIÓN

g) Cuentas, documentos y otras por pagar (no corriente)

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de bienes y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Cuentas y documentos por pagar	30853,75
Otras cuentas y documentos por pagar	308,17
Impuesto a la Renta por pagar	7988,79
Participación trabajadores por pagar	6265,73
Obligaciones con el IESS	1032,7
Otros beneficios empleados por pagar	8579,86
Otros pasivos	87008,5

h) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos y/o servicios son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

Ventas de Servicios gravados con tarifa 12%	287154,42
---	-----------

i) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	245382,86
GASTOS DE PERSONAL	
REMUNERACIONES	41400,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41400,00
BENEFICIOS SOCIALES	4810,00
Décimo tercer sueldo	3450,00
Décimo cuarto sueldo	1360,00
APORTE AL IESS	8480,10
Patronal	5030,10
Fondos de Reserva	3450,00
OTROS GASTOS BENEFICIOS	3255,97
Gastos Beneficios	3255,97
Seguros y reaseguros	731,00
DEPRECIACIONES	2552,04

Matriz: Guayacanes N55-51 y Azafranes (Quito) / **Sucursal:** Av. San Miguel y Enrique Castillo (El Coca) Base - Oriente
Email: info@esraw.com - sales@esraw.com **Celulares:** 0994497269 - 0997938203 - 0993701908 **Web:**

www.esraw.com

SERVICIO DE INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 223012483004
INSTRUMENTACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRW S. A.

INSPECCIÓN EN N.D.T. - LABORATORIO CALIBRACIÓN PRESIÓN & GAS - INSTRUMENTACIÓN

Muebles y enseres	95,32	
Maquinaria y Herramientas	1369,14	
Equipos de Computación	1087,58	
CUENTAS INCOBRABLES		1521,86
Provisión cuentas incobrables	1521,86	
OTROS GASTOS		79963,23
Gasto transportes	26024,73	
Consumo de combustible y lubricantes	5731,11	
Gastos Gestión	22644,79	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	14588,79	
Mantenimiento y reparaciones	9468,10	
Impuestos Contribuciones y otros	774,71	
Seguros y reaseguros	731,00	
Servicios Públicos		1264,71
Perdidas por siniestros		10000,00
otros		90992,45
Gastos financieros		1142,50

j) Capital Social

Representan las aportaciones de los accionistas en la formación de la compañía ESRW S. A., representado en dólares americanos.

Capital Suscrito	810,00
------------------	--------

k) Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual

Utilidad acumulada ejercicio anterior	22673,98
---------------------------------------	----------

l) Resultados del periodo

Utilidad o perdida producto de la operación durante el periodo actual de la compañía. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo así una utilidad o perdida. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios del Patrimonio de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

Utilidad del ejercicio	23966,36
------------------------	----------

Matriz: Guayaquanes N55-51 y Azafranes (Quito) / **Sucursal:** Av. San Miguel y Enrique Castillo (El Coca) Base - Oriente

Email: info@esraw.com - sales@esraw.com **Celulares:** 0994497269 - 0997938203 - 0993701908 **Web:**

www.esraw.com

SERVICIO DE INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 229032487000
LABORATORIO DE CALIBRACION