



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

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



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW SA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

NOTA 2

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

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.

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

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: 2708193001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

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

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 SERVICIOS DE INSTRUMENTACION 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 2017 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 2017 (del 1 de enero al 31 de diciembre).

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo	37990,9
-------------------------------------	---------

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: 229033493001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRW 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	42250,64
(-) provisión de cuentas incobrables	2042,53

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 30 de diciembre del 2017:

Inv. Suministros, herramientas repuestos	<u>26192,71</u>
--	-----------------

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	4896,67
Vehículos	27000
Otros Activos PP y E	196,13
(-) Depreciación acumulada de Propiedad	<u>-9023,26</u>

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 INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 279032483001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

INSPECCIÓN EN N.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	30703,75
Otras cuentas y documentos por pagar	31605,94
Impuesto a la renta por pagar	105,97
Participación trabajadores por pagar	14629,97
Obligaciones con el IESS	2011,49
Otros Pasivos	156,64
Anticipo Clientes	3480,00

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	
Ventas de Servicios gravados con tarifa 12%	199648,20
Ventas tarifa 0%	10730,00

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 PERSONAL

REMUNERACIONES		64650,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	64650,00	
BENEFICIOS SOCIALES		4731,25
Décimo tercer sueldo		
Décimo cuarto sueldo		
APORTE AL IESS		13052,93
Patronal	7208,52	
Fondos de Reserva	5844,41	
DEPRECIACIONES		3370,00

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 INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 2296324893001
LABORATORIO DE CALIBRACION



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION ESRAW S. A.

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

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	30703,75
Otras cuentas y documentos por pagar	31605,94
Impuesto a la renta por pagar	105,97
Participación trabajadores por pagar	14629,97
Obligaciones con el IESS	2011,49
Otros Pasivos	156,64
Anticipo Clientes	3480,00

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	
Ventas de Servicios gravados con tarifa 12%	199648,20
Ventas tarifa 0%	10730,00

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 PERSONAL

REMUNERACIONES	64650,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	64650,00
BENEFICIOS SOCIALES	4731,25
Décimo tercer sueldo	
Décimo cuarto sueldo	
APORTE AL IESS	13052,93
Patronal	7208,52
Fondos de Reserva	5844,41
DEPRECIACIONES	3370,00

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 INSTRUMENTACION
ESRAW S.A.
RUC: 229032489001
LABORATORIO DE CALIBRACION