

SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**, con RUC 1791269802001 se constituyó en Ecuador en la ciudad de Quito fue constituida mediante Escritura Pública el veintiuno de Marzo de mil novecientos noventa y cuatro, ante el Doctor Simón A. Alcivar Paladines, Notario Trigésimo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 10 de Febrero de 1994.

Su objetivo social es generar actividades de Inventario, Avalúos y Peritajes de Bienes Muebles, Servicios de Ingeniería Eléctrica, Servicios de Ingeniería Mecánica, Actividades de montaje electromecánico, mantenimiento de maquinaria.

Actualmente se encuentra ubicada en la Av. República #700 y Pradera, Edificio María Victoria, Piso 10, Oficina 1003.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros del período económico 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Presentación

Los Estados financieros (no consolidados) de la Compañía **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Bancos.- Esta es una cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias

2.4 Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa

Las cuentas por cobrar - Deudores Comerciales se clasifican como activos financieros, que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

El período de crédito promedio financieros sobre la prestación de servicios es de 30 días. No se realiza ningún recargo ni cobro de intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar.

Las Cuentas por cobrar se originan por la facturación de los servicios prestados.

No se ha realizado la provisión de cuentas incobrables por cuanto los Clientes efectúan la cancelación en el plazo acordado.

2.5 Otras Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

2.6 Activos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta se registran las retenciones efectuadas por los clientes durante el ejercicio económico en curso.

Incluye también el Anticipo de Impuesto a la renta que se determinará en la declaración del Impuesto a la renta del ejercicio económico actual a pagarse con cargo al ejercicio fiscal del siguiente año.

2.7. Anticipo a proveedores

Corresponde a pagos anticipados entregados a proveedores para la realización de algún trabajo y que al momento que facturen por el servicio realizado se procederá a liquidación y descuento del anticipo entregado.

2.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedad	Vida útil (Años)	% De depreciación
Muebles y enseres y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	33

2.8.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Participación a trabajadores La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.10.2 Vacaciones.- se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

2.10.3 Décimo Tercero - Décimo Cuarto Sueldo.- Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10.4 Fondos de Reserva.- Se cancela cuando el empleado a cumplido un año de trabajo en el Empresa.

2.11 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2012 es del 23%.

2.12 Cuentas por pagar a largo plazo

Las cuentas por pagar a largo plazo a accionistas y terceros son activos financieros no derivados con pagos fijos. Se registra como pasivo no corrientes.

Registra los valores recibidos por los accionistas y terceros para cubrir deudas con proveedores, bancos y terceros, dichos valores serán cancelados sin generar ningún interés cuando exista la disponibilidad

2.13 Reconocimiento de Ingresos y Costos

Los ingresos y costos derivados de las operaciones de la empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurren

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

2.14 Ingresos por Servicios Prestados

Los ingresos ordinarios procedentes de los servicios prestados son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.14.1 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

NOTA 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros (no consolidados) de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros (no consolidados) de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Se estableció como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.

RUC: 1791269802001

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

(EN DOLARES)

<u>Descripción</u>	<u>Cta. Cte. #</u>	<u>Saldo</u> <u>Al 31-12-12</u>
BANCOS		
Banco Pichincha	3052832304	14.974,78
Banco de Guayaquil	6294006	3.025,90
TOTAL:		18.000,68

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Electroamazonas	4.301,87
Truenergy S.A.	6.050,00
TOTAL:	10.351,87

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Enterpoint S.A.	1.100,00
Edwin Merino	1.700,00
TOTAL:	2.800,00

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Retenciones en la fuente año corriente	2.127,52
Retenciones en la fuente años 2007	2.125,64
Retenciones en la fuente años 2009	2.266,29
SUMAN:	6.519,45

NOTA 8.- ANTICIPOS A CONTRATOS

Edwin Gonzalez	13.044,62
TOTAL:	13.044,62

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

<u>Descripción</u>	<u>COSTO</u> <u>HISTORICO</u>	<u>DEPRECIACION</u> <u>ACUMULADA</u>	<u>SALDO</u> <u>NETO</u>
Muebles y enseres	728,00	-637,59	90,41
Equipo de computo	2.047,08	-1.551,25	495,83
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2.775,08	-2.188,84	586,24

NOTA 10.- PROVEEDORES POR PAGAR

Proveedores Varios	535,74
Gabriela Tapia	1.950,03
Corporacion El Rosado	76,99
Varios por pagar	176,84
TOTAL:	2.739,60

NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

12%IVA	1,23
Retencion de IVA	805,60
Retención en la Fuente	276,26
Impuesto a la renta por pagar	6.577,52
TOTAL:	7.660,61

(EN DOLARES)

NOTA 12.- REMUNERACIONES POR PAGAR

Laura Grijalva		163,68
Roberto Gavela Moya		1.884,68
TOTAL:		2.048,36

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS POR PAGAR

13.1 CUENTAS POR PAGAR IEES		178,98
Aportes al IESS	129,00	
Fondos de Reserva	49,98	
13.2 PROVISIONES SOCIALES:		5.138,12
Decimo Tercer Sueldo	1.050,04	
Decimo Cuarto Sueldo	121,65	
15% Participacion empleados	3.966,43	
13.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24,66
Banco Pichincha Sobregiro contable		24,66
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.341,76

NOTA 14. PATRIMONIO

14.1 CAPITAL SOCIAL.- El capital Social de la compañía es de \$ 400,00 distribuido de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	
Laura Grijalva	51%	204,00
Gavela Moya Luis Roberto	49%	196,00
TOTAL:	100%	400,00

14.2 UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2012, las utilidades acumuladas de accionistas es como sigue:

Utilidad 2003	8.756,60
Utilidad 2008	4.755,65
Utilidad 2010	1.635,58
Utilidad 2011	3.872,33
TOTAL:	19.020,16

14.3 RESERVA DE CAPITAL

Reserva Revalorización del Patrimonio	198,01
Reexpresión Monetaria	7.390,04
TOTAL:	7.588,05

14.4 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva legal	267,91
TOTAL:	267,91

14.5 PERDIDAS ACUMULADAS

Como resultados negativos de las operaciones de la empresa se han acumulado pérdidas de los siguientes años:

Perdida año 2000	2.862,64
Perdida año 2001	1.137,54
Perdida año 2007	553,94
Perdida año 2009	6.904,53
SUMAN:	11.458,65

(EN DOLARES)

14.6 RESULTADOS

Las operaciones de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012, arrojan una Utilidad contable de USD. \$ 26,442,89.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.442,89
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-3.966,43
UTILIDAD DESPUES DEL 15%EMPLEADOS	<u>22.476,46</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	# 7.613,16
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUT.2007; 2009	-1.491,70
(=) UTILIDAD GRAVABLE	28.597,92
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-6.577,52

A).- CONSOLIDACION DEL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

(+) 23% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6.577,52
(-) IMPUESTO ANTICIPADO AÑO 2012	-2.127,52
(-) IMPUESTO ANTICIPADO AÑO 2009	-2.266,29
(-) IMPUESTO ANTICIPADO AÑO 2007	-2.125,64
(=) SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>58,07</u>

B).- CONSOLIDACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO PARA DISTRIBUCION SOCIOS:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.442,89
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-3.966,43
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-6.577,52
UTILIDAD FINAL DEL EJERCICIO	<u>15.898,94</u>

NOTA 15. COSTO DE CONTRATOS

Hospedaje - Alimentación	
Fletes	120,41
Materiales	500,00
Mano de obra	24.946,43
Otros Gastos de Proyectos	23.238,06
TOTAL:	<u>546,30</u>
	<u>49.351,20</u>

NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL

Sueldos y salarios	
Beneficios Sociales e indemnizaciones	9.600,00
Aporte patronal IESS+Fondos de Reserva	1.101,69
TOTAL:	<u>1.499,57</u>
	<u>12.201,26</u>

NOTA 17. GASTOS DE OPERACIÓN

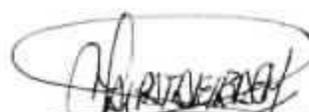
Honorarios profesionales	
Gastos Operativos	4.593,38
Servicios basicos,Agua,luz,Telefono	1.748,12
Suministros Oficina-Limpieza	790,22
Suministros varios	303,25
Movilizacion mensajeria	4.465,44
Impuestos y contribuciones	12,32
Gastos de Gestion	25,46
Gastos de Viaje	507,06
Depreciaciones y amortizaciones	5.347,43
TOTAL:	<u>404,20</u>
	<u>18.196,88</u>

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Gastos mantenimiento bancario	
Intereses préstamo banco pichienha	254,44
TOTAL:	<u>314,12</u>
	<u>568,56</u>



Ing. Ruben Barreno
Gerente General



Eda. Gabriela Tapia
Contadora