SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañia **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.,** con RUC 1791269802001se 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.- BASES DE PRESENTACION

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros del período económico 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Bases de Presentación

Los Estados financieros (no consolidados) de la Compañía **SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, 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

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.1 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

3.2 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.

El período de crédito promedio financieros sobre la prestación de servicios es de 30 días. No se realiza ningún recargo ni cobro de intereses cobre 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.

3.3 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.

3.4 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 determinar en la declaración del Impuesto a la renta del ejercicio económico actual a pagarse con cargo al ejercicio fiscal del siguiente año.

3.5 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.

3.6 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.

3.6.1 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

3.6.2 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.

3.7 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.

3.8 Beneficios a empleados
3.8.1 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.

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

3.8.3 Fondos de Reserva.- Se cancela el 8.33% del sueldo ganado, cuando el empleado a cumplido un año de trabajo en el Empresa.

3.9 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 imponibles 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 2014 es del 22%.

3.10 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

3.11 Reconocimiento de Ingresos y Costos

Los ingresos y costos derivados de las operaciones de la empresa son reconocidos en los períodos 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.

3.12 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.

3.13 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 período más cercano en el que se conocen.

3.14 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 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Descripción			
BANCOS	**Cta. Cte. #**	**Año 2014**	**Año 2013**
Banco Pichincha	3052832304	25,466.80	7,384.76
Banco Pichincha Ganadolar	608405924	43.23	112.15
Banco de Guayaquil	6294006	1,775.91	2,475.91
Suman:		**27,285.94**	**9,972.82**

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	Año 2014	Año 2013
Sanrib Corporation S.A.	0.00	906.92
TOTAL:	**0.00**	**906.92**

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	Año 2014	Año 2013
Enterpoint S.A.	1,100.00	1,100.00
Edwin Merino	1,700.00	1,700.00
Henry Merino	4,350.70	0.00
TOTAL:	**7,150.70**	**2,800.00**

(EN DOLARES)

NOTA 7.- ANTICIPOS A CONTRATOS

	Año 2014	Año 2013
Edwin Gonzalez	1,493.10	1,643.10
TOTAL:	1,493.10	1,643.10

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Descripción	Año 2014	Año 2013
Costo	5,234.71	5,234.71
Depreciacion Acumulada	(3,150.19)	(2,593.04)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO:	2,084.52	2,641.67

DETALLE:

COSTO:	Año 2014	Año 2013
Muebles y enseres	1,888.72	1,888.72
Equipo de cómputo	3,345.99	3,345.99
SUMAN:	5,234.71	5,234.71

DEPRECIACION ACUMULADA:	Año 2014	Año 2013
Muebles y enseres	-794.18	-659.59
Equipo de cómputo	-2,356.01	-1,933.45
SUMAN:	-3,150.19	-2,593.04

NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR

	Año 2014	Año 2013
Edificio Maria Victoria	167.32	-
Gabriela Tapia	1,650.00	600.00
Laura Girjalva reposiciones	377.70	100.71
Cueva Eduardo	-	55.49
Morales Raul	9,200.00	-
Herrera Patricio	1,750.00	-
TOTAL:	13,145.02	756.20

NOTA 10- IMPUESTOS POR PAGAR

12%IVA	Año 2014	Año 2013
Retencion de IVA	97.50	710.21
Retención en la Fuente	1244.08	0.00
Inpuesto a la renta por pagar	807.35	48.89
TOTAL:	137.98	235.17
	2,286.91	994.27

NOTA 11.- REMUNERACIONES POR PAGAR

	Año 2014	Año 2013
Laura Grijalva	313.70	651.42
Fernando Merino	3,159.33	0.00
Roberto Gavela Moya	950.00	950.00
TOTAL:	4,423.03	1,601.42

NOTA 12. GTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS POR PAGAR

12.1 CUENTAS POR PAGAR IESS	Año 2014	Año 2013
Aportes al IESS	561.60	236.50
Prestamos IESS	948.80	92.48
Fondos de Reserva	49.98	49.98
SUMAN:	1,560.38	378.96

12.2 PROVISIONES SOCIALES:		
Decimo Tercer Sueldo	2,066.67	108.33
Decimo Cuarto Sueldo	283.33	212.00
15% Participacion empleados	533.46	0.00
SUMAN:	2,883.46	320.33

(EN DOLARES)

12.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Laura Grijalva Saldo 2012	1,416.43	2,066.43
SUMAN:	**1,416.43**	**2,066.43**
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**5,860.27**	**2,765.72**

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 CAPITAL SOCIAL.- El capital Social de la compañía es de $ 400.00 distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Año 2014	Año 2013
Laura Grijalva	51%	204.00	204.00
Gavela Moya Luis Roberto	49%	196.00	196.00
TOTAL:	100%	400.00	400.00

13.2 UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las utilidades acumuladas de accionistas es como sigue

	Año 2014	Año 2013
Utilidad 2003	8,756.60	8,756.60
Utilidad 2008	4,755.65	4,755.65
Utilidad 2010	1,635.58	1,635.58
Utilidad 2011	3,872.33	3,872.33
TOTAL:	19,020.16	19,020.16

13.3 RESERVA DE CAPITAL

	Año 2014	Año 2013
Reserva Revalorización del Patrimonio	198.01	198.01
Reexpresión Monetaria	7,390.04	7,390.04
TOTAL:	7,588.05	7,588.05

13.4 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.

	Año 2014	Año 2013
Reserva legal	267.91	267.91
TOTAL:	267.91	267.91

13.5 PERDIDAS ACUMULADAS

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

	Año 2014	Año 2013
Pérdidaaño 2000	2,862.64	2,862.64
Pérdida año 2001	1,137.54	1,137.54
Pérdida año 2007	553.94	553.94
Pérdida año 2009	6,904.53	6,904.53
Pérdida año 2013	5,766.69	-
SUMAN:	**17,225.34**	**11,458.65**

13.6 RESULTADOS

Las operaciones de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, arrojan una Utilidad Contable de USD. $ 3.556.41. A continuacion la conciliacion tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA

		Año 2014	Año 2013
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,556.41	(5,048.52)
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS		(533.46)	-
UTILIDAD DESPUES DEL 15%EMPLEADOS		3,022.95	(5,048.52)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		11,196.82	1,488.45
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS:		(2,534.24)	-
Pérdida Año 2009 $ 6.904.53	1,380.91		
Pérdida Año 2013 $ 5.766,69	1,153.34		
(=) UTILIDAD GRAVABLE		11,685.53	(3,560.07)
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		**(2,570.82)**	-

Av.República #700 y Pradera, Edificio María Victoria, Piso 10, Oficina 1003, Teléfonos 02 2904525/ 02 2905807; Email:sertepr@interactive.net.ec

SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.
RUC: 1791269802001

(EN DOLARES)

A).- CONSOLIDACION DEL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
(+) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,570.82	-
(+) IMPUESTO A LA RENTA MINIMO A PAGAR	-	718.17
(-) IMPUESTO ANTICIPADO AÑO CORRIENTE	(2,432.84)	(483.00)
(=) SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**137.98**	**235.17**
B).- CONSOLIDACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO PARA DISTRIBUCION SOCIOS:		
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,556.41	(5,048.52)
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	(533.46)	-
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(2,570.82)	(718.17)
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	452.13	(5,766.69)

NOTA 14. COSTO DE CONTRATOS	**Año 2014**	**Año 2013**
Hospedaje - Alimentación	950.34	-
Materiales	873.45	1,893.14
Mano de obra	11,785.00	3,352.72
Impresiones, Utiles de Oficina	470.80	51.02
Honorarios Profesionales	38,599.07	2,000.00
TOTAL:	**52,678.66**	**7,296.88**
NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION		
15.1 GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos y salarios	9,600.00	9,600.00
Beneficios Sociales e indemnizaciones	1,381.23	1,498.56
Aporte patronal IESS+Fondos de Reserva	1,128.56	681.12
TOTAL:	**12,109.79**	**11,779.68**
15.2 GASTOS DE OPERACIÒN		
Honorarios profesionales	2,693.54	2,595.56
Gastos Operativos	1,734.47	2,878.27
Servicios basicos,Agua,luz,Telefono	567.61	989.52
Suministros Oficina-Limpieza	750.24	337.03
Movilizacion mensajeria	-	646.76
Impuestos y contribuciones	-	289.90
Atenciones Sociales	72.87	-
Depreciaciones y amortizaciones	557.15	404.20
TOTAL:	**6,375.88**	**8,141.24**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION:	**18,485.67**	**19,920.92**
NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL VENTAS		
Sueldos y salarios	32,500.00	1,500.00
Beneficios Sociales e indemnizaciones	4,979.87	250.42
Aporte patronal IESS+Fondos de Reserva	2,229.67	136.34
TOTAL:	**39,709.54**	**1,886.76**
NOTA 16. GASTOS DE VENTAS		
Gastos Operativos Ventas	265.71	-
Gastos de Viaje	6,648.65	-
TOTAL:	**6,914.36**	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS:	**46,623.90**	**1,886.76**
NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS		
Gastos mantenimiento bancario	297.36	93.96
TOTAL:	**297.36**	**93.96**

Ing. Fernando Merino
Gerente General

Lcda. Gabriela Tapia
Contadora

Av.República #700 y Pradera, Edificio María Victoria, Piso 10, Oficina 1003, Teléfonos 02 2904525/ 02 2905807; Email:sertepr@interactive.net.ec