

SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.- BASES DE PRESENTACION

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros del período económico 2015 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 2015, 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 2015, 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 I, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, 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, esta 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 periodo 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.

SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA.

RUC:1791269802001

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 determinará 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 impositivos 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 2015 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 periodos en que los mismos se realizan e incurrir

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 periodo 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

<u>Descripción</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Banco Pichincha	5.84	7,384.76
Banco Pichincha Ganadolar	43.23	112.15
Banco de Guayaquil	809.36	2,475.91
Suman:	858.43	9,972.82

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Sanrib Corporation S.A.	-	906.92
Diemerino Cia. Ltda.	8,415.00	-
TOTAL:	8,415.00	906.92

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Enterpoint S.A.	1,100.00	1,100.00
Edwin Merino	1,700.00	1,700.00
Henry Merino	4,350.70	-
TOTAL:	7,150.70	2,800.00

(EN DOLARES)

<u>Descripción</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
NOTA 7.- ANTICIPOS A CONTRATOS		
Edwin Gonzalez	1,493.10	1,493.10
TOTAL:	1,493.10	1,493.10
NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		
<u>Descripción</u>		
Costo	5,234.71	5,234.71
Depreciacion Acumulada	(3,696.06)	(3,150.19)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO:	1,538.65	2,084.52
<u>DETALLE:</u>		
COSTO:		
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:		
Muebles y enseres		
Equipo de cómputo	-928.77	-794.18
SUMAN:	-2,767.29	-2,356.01
	-3,696.06	-3,150.19
NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR		
Edificio Maria Victoria	299.31	167.32
Gabriela Tapia	1,332.00	1,650.00
Laura Grijalva reposiciones	-	377.70
Morales Raul	-	9,200.00
Herrera Patricio	1,750.00	1,750.00
TOTAL:	3,381.31	13,145.02
NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR		
12%IVA	0.00	97.50
Retencion de IVA	0.00	1244.08
Retención en la Fuente	0.00	807.35
Impuesto a la renta por pagar	133.50	137.98
TOTAL:	133.50	2,286.91
NOTA 11.- REMUNERACIONES POR PAGAR		
Laura Grijalva	1,236.99	313.70
Fernando Merino	-	3,159.33
Roberto Gavila Moya	-	950.00
TOTAL:	1,236.99	4,423.03
NOTA 12.- GROS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS POR PAGAR		
12.1 CUENTAS POR PAGAR IEES		
Aportes al IEES	129.60	561.60
Prestamos IEES	181.45	948.80
Fondos de Reserva	49.98	49.98
SUMAN:	361.03	1,560.38
12.2 PROVISIONES SOCIALES:		
Decimo Tercer Sueldo	800.00	2,066.67
Decimo Cuarto Sueldo	147.50	283.33
15% Participacion empleados	196.03	533.46
SUMAN:	1,143.53	2,883.46

	(EN DOLARES)	
	Año 2015	Año 2014
12.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Laura Grijalva Saldo 2012	658.14	1,416.43
SUMAN:	658.14	1,416.43
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,162.70	5,860.27

NOTA 13. PATRIMONIO

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

Accionistas	%		
Laura Grijalva	51%	204.00	204.00
Gaveta Moya Luis Roberto	49%	196.00	196.00
TOTAL:	100%	400.00	400.00

13.2 UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2015, las utilidades acumuladas de accionistas es como sigue:

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
Utilidad 2014	452.13	-
TOTAL:	19,472.29	19,020.16

13.3 RESERVA DE CAPITAL

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.

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:

Pérdida año 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	5,766.69
SUMAN:	17,225.34	17,225.34

13.6 RESULTADOS

Las operaciones de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, arrojan una Utilidad Contable de USD. \$ 1,306.88.
A continuación la conciliación tributaria:

Resultado del ejercicio	1,306.88	3,556.41
(-) 15% participación empleados	(196.03)	(533.46)
Utilidad después del 15% empleados	1,110.85	3,022.95
(+) Gastos No Deducibles	990.69	11,196.82
(-) Amortización de pérdidas acumuladas:	(574.39)	(2,534.24)
Pérdida Año 2013 \$ 5,766.69	574.39	
(=) Utilidad Gravable	1,527.15	11,685.53
(-) 22% Impuesto a la renta por pagar	(335.97)	(2,570.82)
(-) Impuesto a la renta Mínimo a pagar:	(868.50)	

	Año 2015	(EN DOLARES) Año 2014
A).- CONSOLIDACION DEL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
(+) 22% Impuesto a la renta por pagar	-	2,570.82
(+) Impuesto a la renta mínimo a pagar	868.50	-
(-) Impuesto anticipado año corriente	(735.00)	(2,432.84)
(=) Saldo impuesto a la renta por pagar	133.50	137.98

B).- CONSOLIDACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO PARA DISTRIBUCION SOCIOS:		
Resultado del ejercicio	1,306.88	3,556.41
(-) 15% participacion empleados	(196.03)	(533.46)
(-) 22% Impuesto a la renta por pagar	(868.50)	(2,570.82)
Resultado final del ejercicio	242.35	452.13

NOTA 14. COSTO DE CONTRATOS

Hospedaje - Alimentación	-	950.34
Materiales	8.29	873.45
Mano de obra	-	11,785.00
Impresiones, Utiles de Oficina	8.18	470.80
Honorarios Profesionales	15,000.00	38,599.07
TOTAL:	15,016.47	52,678.66

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

15.1 GASTOS DE PERSONAL

Sueldos y salarios	7,200.00	9,600.00
Beneficios Sociales e indemnizaciones	1,154.04	1,381.23
Aporte patronal IESS+Fondos de Reserva	1,474.56	1,128.56
TOTAL:	9,828.60	12,109.79

15.2 GASTOS DE OPERACIÓN

Honorarios profesionales	1,702.22	2,693.54
Gastos Operativos	1,028.07	1,734.47
Servicios basicos,Agua,luz,Telefono	-	567.61
Suministros Oficina-Limpieza	-	750.24
Movilizacion mensajeria	1.52	-
Impuestos y contribuciones	954.26	-
Atenciones Sociales	-	72.87
Depreciaciones y amortizaciones	545.87	557.15
TOTAL:	4,231.94	6,375.88

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION:	14,060.54	18,485.67
--	------------------	------------------

NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL VENTAS

Sueldos y salarios	8,566.67	32,500.00
Beneficios Sociales e indemnizaciones	-	4,979.87
Aporte patronal IESS+Fondos de Reserva	1,754.45	2,229.67
TOTAL:	10,321.12	39,709.54

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Gastos Operativos Ventas	-	265.71
Gastos de Viaje	-	6,648.65
TOTAL:	-	6,914.36
TOTAL GASTOS DE VENTAS:	10,321.12	46,623.90

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Gastos mantenimiento bancario	294.99	297.36
TOTAL:	294.99	297.36


 Ing. Fernando Merino
 Gerente General


 Lcda. Gabriela Tapia
 Contadora