

## **EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA, con RUC 1791269802001 es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador el 21 de marzo de 1994. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en el barrio La Pradera, calle Av. República 700 y La Pradera, edificio María Victoria Piso 10 Oficina 10-03. Su actividad principal es de actividades de inventario, avalúos y peritajes de bienes muebles.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 16 de abril de 2020.

### **2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

#### **2.1. Bases contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria a nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación de presentación de los estados contables de la compañía. Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

#### **2.2. Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

#### **2.3. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio de devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

#### **2.4. Concepto de Fondos**

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado) incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

#### **2.5. Reconocimiento y medición Propiedad, planta y equipo**

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

---

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparado los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo, y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias” (pérdidas)” en el resultado.

## **2.6.Costos Posteriores Propiedad, planta y equipo**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo, es reconocido su valor a resultados, las piezas importantes reemplazadas en activos calificativos serán activas en el libro, si es posible que en los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad, planta y equipo fluyan a SERTECPRO y su costo pueda ser medido en forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por prestamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos prestamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

En vehículo debido a que la política de la empresa en mantenerlos por el periodo de tres años se deberá considerar una estimación del precio de venta del vehículo en ese periodo de tal manera que se deprecie en base a valor residual menos la estimación del precio de venta.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

**SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

---

*Años estimados de vida útil en años Grupo de activos:*

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Edificios e infraestructuras | 20 a 60 años |
| Instalaciones                | 10 años      |
| Maquinarias y equipos        | 10 años      |
| Vehículos                    | 10 años      |
| Otros activos fijos          | 10 años      |

**2.7. Activos Arrendado (sección 20 NIIF para las PYMES)**

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

Los contratos de arrendamiento que transfieren a SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA.LTDA., sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasificaran y valorizaran como arrendamientos financieros y en caso contrario se registraran como un arrendamiento operativo.

**2.8. Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable
- d) La provisión para jubilación patronal ha sido determinada en base a cálculos actuariales, en base al número de años de servicio de sus empleados.
- e) La provisión para Desahucio no se registrará, se pagará en los finiquitos de sus empleados que lo soliciten.

**2.9. Juicios y estimaciones de la gerencia**

**SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; así como los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

### 3. BALANCE GENERAL

|                                                       |             |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                        |             |                  | <b>11,934.30</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                               |             | <b>11,256.08</b> |                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                   | 1,749.35    |                  |                  |
| Cuentas por cobrar locales                            | 1,941.26    |                  |                  |
| Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados    | 5,420.64    |                  |                  |
| Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados | 1,493.10    | 3,434.36         |                  |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)    | 651.73      |                  |                  |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                                    |             | <b>678.22</b>    |                  |
| Muebles y enseres                                     | 1,888.72    |                  |                  |
| Equipo de Computación                                 | 3,345.99    | 5,234.71         |                  |
| Depreciacion acumulada                                | (4,556.49)  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   |             |                  | <b>11,934.30</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                        |             |                  | <b>339.57</b>    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                               |             | <b>339.57</b>    |                  |
| Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio           | 9.57        | 339.57           |                  |
| Impuestos por pagar                                   | 330.00      |                  |                  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                     |             | <b>11,594.73</b> | <b>11,594.73</b> |
| Capital                                               | 400.00      |                  |                  |
| Reserva legal                                         | 267.91      |                  |                  |
| Reserva de capital                                    | 7,588.05    |                  |                  |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores        | 20,181.19   |                  |                  |
| (-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores      | (17,225.34) |                  |                  |
| UTILIDAD ACTUAL                                       | 382.92      |                  |                  |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                    |             |                  | <b>11,934.30</b> |

**SERTECPRO SERVICIO TECNICO PROFESIONAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

**4. ESTADO DE RESULTADOS**

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                    |                  |                  |
| Ventas 12%                         | <u>12,345.65</u> | <b>12,345.65</b> |
| <b>GASTOS</b>                      |                  |                  |
|                                    |                  | <b>11,854.65</b> |
| Mantenimiento                      | 2,645.94         |                  |
| Herramientas                       | 144.16           |                  |
| Gastos Varios                      | 630.00           |                  |
| Capacitacion                       | 51.99            |                  |
| Gestion                            | 42.84            |                  |
| Servicio Financiero                | 2.70             |                  |
| Servicios Profesionales            | 139.20           |                  |
| Interes Y Multas No Deducible      | 0.26             |                  |
| Alicuota                           | 314.62           |                  |
| Suministros                        | 2,896.31         |                  |
| Servicios Financieros              | 6.64             |                  |
| Gastos De Gestion                  | 3,671.30         |                  |
| Servicios Varios                   | 1,200.00         |                  |
| Gasto Depreciacion                 | <u>108.69</u>    |                  |
| <b>UTILIDA DEL EJERCICIO</b>       |                  | <b>491.00</b>    |
| (-) Impuesto a la renta            |                  | <u>108.08</u>    |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> |                  | <b>382.92</b>    |

**5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



Pinto Cárdenas Maribel Alexandra

Contadora

1721234472001