

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A., es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 15 de septiembre del 2010. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios, en la calle Gualberto Pérez E1-55 y Av. Napo Junto A La Gasolinera De Petr6leos Y Servicios.

1.1.- Objeto Social: Su actividad econ6mica principal es la venta, instalaci6n, montaje y mantenimiento de toda clase de maquinaria y equipos en general.

La fecha de cierre del ejercicio econ6mico es el 31 de diciembre de cada a1o.

2.- BASES DE ELABORACI6N:

2.1.- Bases Contables:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Informaci6n Financiera para Peque1as y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicaci6n obligatoria en nuestro pa1s desde el a1o 2012 seg6n las disposiciones de la Superintendencia de Compa1as.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo hist6rico. La fecha de cierre del ejercicio econ6mico es el 31 de diciembre de cada a1o.

La preparaci6n de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinaci6n y la aplicaci6n consistente de pol1ticas contables a transacciones y hechos, as1 como de ciertas estimaciones contables. Tambi6n exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las pol1ticas contables.

2.2.- Responsabilidad de la Informaci6n:

La informaci6n contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3.- Moneda Funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **d6lares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

2.4.- Per1odo Contable:

El Estado de Situaci6n Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2017 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3.- POL1TICAS CONTABLES:

En la elaboraci6n de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y pol1ticas contables y criterios de valoraci6n.

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los dep6sitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operaci6n. Si se espera cobrar la deuda en un a1o o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

3.3.- Inventarios:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa y otros costos de fabricación.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y ventas y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los productos dañados u obsoletos, en este caso, se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico –cuenta de valuación del activo-, con el gasto respectivo.

3.4.- Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

3.5.- Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

3.6.- Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7.- Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

3.8.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.9.- Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

3.10.- Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

3.11.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.13.- Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

a.- Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

b.- Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

c.- Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

d.- Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2017 está integrado por:

	2016 USD	2017 USD
Banco		8.375.08
Saldo Final:	0.00	8.375.08

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Cientes no Relacionados	0.00	2.550.00
Saldo Final:	0.00	2.550.00

NOTA3.- INVENTARIO:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio exceptuando los Materiales y Suministros y la Mercadería en Tránsito.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Inventario Suministros y Materiales	17,000.00	51.870.40
Saldo Final:	17,000.00	51.870.40

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto del IVA.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Crédito tributario IVA	15,203.94	19.876.84
Crédito tributario I.R	2,022.64	1.401.42
Saldo Final:	17,226.58	21.278.26

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Muebles y Enseres	320.00	320.00
Terrenos	0.00	140.000.00
Maquinaria y Equipo	0.00	72.000.00
Saldo Final :	320.00	212.320.00

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Proveedores Locales	8,724.14	25.870.00
Saldo Final:	8,724.14	25.870.00

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia y otras cuentas no relacionadas.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Retención 30% bienes	10.25	1.83
Trasferencia de Bienes Muebles	10.00	104.95
Impuesto a la Renta por Pagar del ejerc.	762.91	271.95
Participación Trabajadores por Pagar	2,905.32	0.00
less Por Pagar	0.00	1.273.44
Cuentas Por pagar Socios	0.00	33.921.75
Saldo Final:	3,688.48	35.573.92

NOTA 8.- PATRIMONIO NETO:

El capital autorizado de la compañía es de \$ 800.00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

	2016 <i>USD</i>	2017 <i>USD</i>
Capital Suscrito y Pagado	800.00	800.00
Aporte de socios para futuro		212.000.00
Reservas Legal	141.78	223.37
Ganancias Acumuladas	19,916.14	21.192.18
Ganancia Neta del Ejercicio	1,276.04	734.27
Saldo Final:	22,133.96	234.948.82

NOTA 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Proceden de la prestación de servicios, ingresos relacionados netamente con el giro del negocio.

	2017 <i>USD</i>
Ventas Locales-Servicios:	19.284.87
Saldo Final:	19.284.87

TEPEK SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 10.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

	2017 USD
Costos y Gastos	18.197.06
Saldo Final:	18.197.06

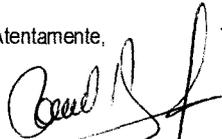
5.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **INGENESIS INGENIERIA ELECTRONICA, ELECTRICA Y DE SISTEMAS CIA LTDA.**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 15 de marzo del 2018, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 15 de marzo del 2018

Atentamente,



Elena Erazo Gallardo
CONTADORA
RUC # 1709013617001