

PERTECSA PERSONAL TECNICO SOCIEDAD ANONIMA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 7 de Mayo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 27 de Julio de 1998, su actividad económica principal es la asesoría en el campo eléctrico, realizando diseño, montaje y mantenimiento de líneas y redes eléctricas de baja y alta tensión.

La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 7 de Mayo del 2048, refleja un capital social de \$ 10.000,00, se encuentra inscrita con RUC N. 0991456406001 ante el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS** y de igual forma bajo el número de expediente 82364 de la Superintendencia de Compañías.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso norma de los negocios.

Estas cuentas son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.

La propiedad plantas y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos.

2.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTES

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2016.

2.7 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

2.8 GASTOS

Los gastos 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.

2.9 COMPESACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente

4.-ACTIVOS FINANCIEROS			
		2016	2015
BANCOS	\$	4.320,15	\$ 10.801,63
Total Efectivo	\$	4.320,15	\$ 10.801,63

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	\$	139.195,43	\$ 118.471,04
Otras Cuentas Por Cobrar		- 0 -	19.260,80
TOTAL ACT. FINANCIEROS	\$	139.195,43	\$ 137.731,84

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
		2016	2015
Crédito Renta	\$	71.408,99	\$ 78.062,77
Crédito Iva		28.642,02	18.589,17
Total Activos por Impuestos	\$	100.051,01	\$ 96.651,94

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos

2016	2015
Terrenos	\$ 24.430,00
Muebles y Enseres	30.385,79
Vehículos	70.569,56
Equipo de Oficina	35.353,97
Equipo de Comunicación	6.830,91
Depreciaciones	(82.921,89)
Total Propiedad Planta y Eq.	\$ 84.648,34
	\$ 96.800,83

7.- CUENTAS POR PAGAR

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos

2016	2015
Obligaciones Bancarias	- 0 -
Impuesto Por Pagar	4.125,19
Aporte al I.e.s.s.	785,57
Impuesto a la Renta Por Pagar	5.438,50
15% Participación Trabajadores	4.362,43
Cuentas Por Pagar	8.788,94
Total Cuentas Por Pagar	23.500,63
	56.553,90

7.- PATRIMONIO

Estos valores corresponden al Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	2016	2015
Capital Social	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Reserva Legal	6.158,75	2.445,80
Reserva Facultativa	32.503,84	25.077,94
Utilidades Acumuladas	236.769,75	210.779,09
Ganancia Neta del Periodo	19.281,96	37.129,51
Total Patrimonio	\$ 304.714,30	\$ 285.432,34

8.- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente

DAYTE DE LUNA ALVAREZ
GERENTE GENERAL

CPA. ROLANDO BARRERA NIEVES
CONTADOR
REG. 24593