

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

La empresa SERVICIOS TECNICOS Y PROVEEDORA INDUSTRIAL SETEPROIN CIA LTDA es una compañía, domiciliada en Quito. La empresa fue constituida el 16 de Octubre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de diciembre del mismo año, con un capital social de 1'000.000 de sucres. El 8 de enero de 2001, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Abril de 2001, se incrementa el capital social a \$480.00. Los socios actuales son el Sr Armando Gutiérrez con 336 participaciones, el Sr Juan Gutiérrez con 72 participaciones y el Sr Eduardo Gutiérrez con 72 participaciones, dando un total de 480 participaciones a un precio nominal de un dólar por cada participación. Su capital Social es 100% nacional. Su actividad principal registrada en el Registro Unico de Contribuyentes es: VENTA AL POR MENOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELECTRICOS, MOTORES, GENERADORES.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En sus estimaciones no fue necesario emplear juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la

POLITICAS CONTABLES APLICADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas contables fueron creadas al inicio de la actividad de la empresa, revisadas y ampliadas para la adopción de las Normas de Información Financiera para las Pymes.

Reconocimientos de ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan estos bienes y servicios, y se miden a valor de mercado.

Cuentas por Cobrar y Anticipos a Clientes

El crédito normal en las ventas es de 30 días y el máximo crédito ha sido de tres meses que se han dado en contadas ocasiones por lo que el este tipo de cuentas se miden a valor nominal y no a valor presente. Al momento no hay cartera con riesgo por lo que no se han realizado provisiones por deterioro, mas si este hubiera, cada cuenta individual por cliente se estimaría a valor más posible de recuperación y la diferencia temporaria ocasionaría un Impuesto Diferido.

Propiedad Planta y Equipo

La partida de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de estos activos fijos se utilizan tasas acordes a la vida útil estimado para cada bien. Si existe algún indicio de que se produzca un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamiento Operativo

Las rentas por pagar de arrendamiento operativo se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe del costo de compra. Para el registro de ingresos, salidas y existencias se utiliza el método de costos por promedio. Al final de cada periodo se levanta un inventario y se establecen faltantes que se registran como gastos no deducibles para impuestos y sobrantes que se reconoce como ingresos gravables de impuestos. Se reconoce un deterioro del valor de cada item cuando éste haya sufrido un desgaste en su precio de venta. El registro de un deterioro se reconoce como una diferencia temporaria que puede causar un impuesto diferido.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan con tarjeta de crédito y de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses pero si generan comisiones que se registran al gasto a valor de transacción.

Acreedores Comerciales

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y debido a su corta permanencia en libros no se estiman intereses, por eso se miden a valor nominal y no a valor presente.

3 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

	2015	2016
Ingresos	311,583.35	232,481.52
Costos de Ventas	(226,682.85)	(155,859.55)
Gastos	(78,488.61)	(76,867.78)
	6,411.89	(245.81)

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2016
Por Impuestos Corrientes	2,156.75	473.00
Cuentas por Cobrar Comerciales	85,029.87	92,583.51
	87,186.62	93,056.51

5 INVENTARIOS

	2015	2016
Mercadería en Almacén	29,565.55	33,456.35
	29,565.55	33,456.35

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo	Instalaciones		Equipo			Total
		Mobiliario	Vehículos	Electrónico	Depreciación	
01-ene-16	0.00	2,254.25	0.00	1,090.87	3,345.12	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disposiciones	0.00	900.04	0.00	-900.04	0.00	0.00
31-dic-16	0.00	1,354.21	0.00	1,990.91	3,345.12	0.00

Se realiza una reclasificación de equipos, ya se encuentran 100% depreciados por lo que no afecta en el valor de la depreciación

7 ACRREDITORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

	2015	2016
Por cuenta de Proveedores	19,150.00	23,636.16
Por cuenta de Empleados	2,168.75	595.36
Préstamos de Socios	28,673.93	33,732.63
Obligaciones Bancarias	14,809.10	15,908.15
Otras Cuentas por Pagar	10,461.79	11,503.27
	75,263.57	85,375.57

8 CAPITAL EN ACCIONES

	2015	2016
Acciones	480	480
Valor nominal por Acción	1.00	1.00
Capital Social	480.00	480.00

9 PATRIMONIO

	2015	2016
Capital Social	480.00	480.00
Reservas	396.98	396.98
Resultados Acumulados	36,573.09	40,611.62
Resultado del Ejercicio	4,038.53	-245.81
	41,488.60	41,242.79

Raúl Sánchez
Contador