



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS S.A.

INFORME DE BALANCES AÑO 2012 CON NIIF

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las siguientes recursos económicos.

- **Caja Chica** El Fondo de Caja Chica es de \$600.00, todos los gastos han sido debidamente respaldados con comprobantes de venta debidamente autorizados por el S.R.I.

	<u>Saldo</u>
Caja Chica	<u>\$122.89</u>
	\$122.89

- **Cuentas Bancarias** En estas cuentas bancarias se registran todo el movimiento de efectivo por concepto de cobros de clientes, pagos a proveedores, sueldos, fondo de caja chica.

<u>Cuenta Bancaria</u>			<u>Saldo</u>
Banco Pacífico	Cta. Cte.	# 0519597-7	\$11.044,27
Banco Internacional	Cta. Cte	# 062000613-1	\$25.293,19
Banco Internacional	Cta. Cte	# 062060966-3	<u>\$ 81,22</u>
			\$36.418,68

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: En la política de la compañía se estima que el cobro de los servicios prestados a los clientes será de hasta 45 días. En el caso de que los clientes incurran en mora se adopta el cálculo del valor actual y se utilizará el interés referencial del Banco Central del Ecuador. En el año 2012 el reconocimiento de las cuentas por cobrar inicialmente se realizó en base al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se midieron al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP), se utilizó la tasa referencial del 8.17% y se determinó el valor actual por concepto de financiamiento y el deterioro pasado los 45 días de financiamiento.

<u>Cuenta Contable</u>	<u>Saldo</u>
Cuentas por Cobrar – Corriente	\$ 87.317,55
Cuentas por Cobrar – Largo Plazo	\$ 175.602,96
Gasto Financiamiento	\$ 7.107,26
Deterioro	\$ 18.646,27



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS S.A.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Dentro de este rubro están **Anticipo Proveedores, Anticipos por Liquidar**, los mismos que han sido liquidados con facturas quedando un saldo pendiente por cruzar, cuyo valor asciende a \$9.252,41

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- En este rubro se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha.

	Saldo
12% IVA Compras	\$ 601,79
Crédito Tributario Retención IVA Mensual	\$109.977,74
I.R. Retenido por Clientes 2012	\$14.348,05

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La empresa reconoce como Activo Fijo según normativa, los bienes que:

- Generen beneficios económicos
- Se espera dure más de un periodo
- Que la compañía tenga el control del mismo
- Que se pueda medir fiablemente.

Se aplican los siguientes porcentajes de depreciación:

• Muebles y Enseres	6.67%
• Edificios	2%
• Equipos de Computación	16.67%
• Equipo de Prueba	10%
• Equipo de Montaje	20%
• Maquinaria	10%
• Vehículos (Pesados y Livianos)	10%

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, según política para el pago el plazo será de hasta 45 días y la medición del Pasivo será al valor actual al final del ejercicio económico de las cuentas pendientes.

Financiamiento	\$ 535,34
Ingreso (Cuando excede los 45 días de política)	\$ 1.814,23



SERVICIOS DE INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS S.A.

Cálculo Actuarial

El estudio Actuarial elaborado bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, arrojaron las siguientes valores en Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales (Desahucio) en \$6,559 y \$ 4,065 respectivamente.

PASIVO DIFERIDO

La compañía reconoce el devengo de los ingresos y se registrarán al final del ejercicio las ventas diferidas cuando se generó el ingreso por facturación así como el costo incurrido.

En el año 2012 se estableció que de la facturación de SIPEC por \$298,736.05 la empresa reconoce como ingreso del 2013, \$74,684.01 que es el 25% del total de ingresos.

RESERVA POR REVALUACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación.

El valor de Superávit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo \$37.563,20

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIFS por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

El resultado generado en la Primera Conversión de NEC a NIIF'S originó \$179.318,83.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL