

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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 los 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.
- **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	\$ 3.315,01
Banco Internacional	Cta. Cte	# 062000613-1	\$ 11.457,56
Banco Internacional	Cta. Cte	# 062060966-3	\$ 8.694,34
			<u>\$ 23.466,91</u>
Caja Chica			\$ 172,69
			<u>\$ 172,69</u>

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo \$ 23.639,60

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 2013 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	\$ 110.544,62
Cuentas por Cobrar – Largo Plazo	\$ 175.602,96
Interés Financiamiento	\$ 8.943,77
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	\$ (19.385,17)



ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO: Dentro de este rubro están **Anticipo Proveedores, Anticipos por Liquidar, Anticipos Dividendos**, los mismos que han sido liquidados con facturas quedando un saldo pendiente por cruzar, cuyo valor asciende a \$72,270.80

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
Crédito Tributario Retención IVA Mensual	\$35.587,40
I.R. Retenido por Clientes 2013	\$16.692,47

MERCADERIAS EN TRANSITO

En esta cuenta se registran las importaciones en tránsito a FMC Technologies correspondiente a SERTECPET este valor asciende a \$303.842,47

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

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

Activo Fijo Depreciable **328.687,14**

Equipo de Computación	19.786,26
Maquinaria y Equipos	19.863,63
Muebles y Enseres	27.311,92
Vehículos	72.149,97
Equipo de Prueba	16.241,17
Edificios e Instalaciones	173.334,19

Depreciación Acumulada **(57.029,69)**

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.

Proveedores Comerciales	\$78,884.82
Valor Actual (NIIF'S)	\$ 2,904.44

CALCULO ACTUARIAL

El estudio Actuarial elaborado bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, arrojaron los siguientes valores en Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales (Desahucio) en \$ 8,155 y \$ 5,239 respectivamente.

ANTICIPO CLIENTES

La empresa recibió \$464.019,92 por concepto de anticipo entregado por la empresa SERTECPET para la importación del Prover Móvil para el Proyecto Campo Libertador.

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.

En el año 2013 auditoría externa recomendó el ajuste por \$73.337.92 como ingreso devengado de este año correspondiente al Proyecto IPC de SERTECPET.

RESULTADOS DEL PERIODO

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

US \$

Activos Corrientes	\$604.870,02
Activos No Corrientes	\$276.569,32
Activos a Largo Plazo	\$175.602,96
Pasivos Corrientes	\$739.766,92
Pasivos No Corrientes	\$ 5.981,02
Patrimonio	\$277.249,08
Utilidad neta del ejercicio <u>antes de</u> <u>Impuesto a la renta y participación</u> <u>Trabajadores.</u>	\$ 34.045,28
<ul style="list-style-type: none">• 15% Participación Utilidad Trabajadores• Impuesto Causado	\$ 5.106,79 \$ 12.001,53


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL