

ACTICA TECH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ACTICA TECH CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana, inicia sus actividades el 18 de enero del 2011, cuyas actividades principales se orientan a la comercialización e instalación de equipos electrónicos.

En el transcurso del 2011 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1792297788001

2. PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa en la presentación de sus estados financieros en base a la acumulación, de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas por la República del Ecuador.

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF y adoptadas por la Superintendencia del Ecuador.

b) Razonabilidad

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo, y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.

ACTICA TECH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

****ACTIVO****

NOTA 1.- BANCOS

Representa el dinero disponible que tiene la empresa depositado en bancos.
Detalle de las cuentas que tiene la empresa:

Banco	Valor
Produbanco	\$18.619,48

NOTA 2.- CAJA CHICA

Representa el dinero que dispone la empresa para gastos menores que son pagados en efectivo.

Caja Chica	\$14,59
------------	---------

El fondo es de \$500 y es custodiado por el Asistente Contable a cargo.

NOTA 3.- CLIENTES COMERCIALES

Representa las cuentas por cobrar de clientes que tiene la empresa por la venta a crédito, mediante la emisión de una factura por la venta de equipos y presentación de servicio técnico.

Clientes	\$ 148.056,93
----------	---------------

NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a Cuentas por Cobrar a Empleados por a Anticipo para Viáticos, los cuales serán descargados mediante la correspondiente liquidación de gastos de viaje. Incluye también Anticipo a Proveedores, los cuales se descargarán con la presentación y pago de la correspondiente factura.

Cuentas por cobrar empleados	\$ 495,61
Anticipo proveedores	\$ 1671,31

NOTA 5.- INVENTARIOS

Se refiere al inventario de mercadería disponible para la venta que está en las bodegas de la empresa. El inventario es valorado al promedio ponderado de acuerdo a las facturas de compras de los proveedores locales y del exterior.

La persona responsable es el Sr. Leandro Flores.

La toma física se realizó el 15 de diciembre del 2018.

Inventarios	\$103.684,29
-------------	--------------

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Representan los valores que tiene la empresa a su favor en el Servicio de Rentas Internas, por concepto de retenciones en la fuente de clientes por ventas de años anteriores y que se van compensando año a año, incluye también el crédito fiscal por IVA en compras.

Retenciones IVA Ventas	\$ 4.252,43
Retenciones RENTA Ventas	\$ 394,20
IVA sobre Compras	\$ 3.035,57

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Se refiere a los bienes con los que la empresa cuenta para poder realizar sus actividades normales. Los activos de la empresa son depreciados y valorados como lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno y representados según su histórico.

Instalaciones	\$ 81,71
Equipos de Computación	\$ 870,32
Vehículos	\$ 31.841,01
Repuestos y Herramientas	\$ 1.502,28
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$-28.919,36

****PASIVO******NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

Este monto representa a los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios.

Proveedores	\$ 74.529,34
-------------	--------------

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a cuenta por pagar a Socio, por depósito para actividades de operación de la empresa.

Cuentas por Pagar Socios Silvio Monge	\$3.196,77
---------------------------------------	------------

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son los valores registrados por consumo de la tarjeta de crédito Visa Pacificard, Visa Produbanco Pymes y Visa Produbanco ConnectMiles

Visa Pacificard	\$ 13.731,36
Visa Produbanco Pyme	\$ -89,01
Visa Produbanco ConnectMiles	\$ 2.229,47

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a Anticipos entregados por los clientes, los mismos que se cerrarán con la factura emitida y la aplicación del pago.

Anticipos de Clientes	\$ 71.067,3
-----------------------	-------------

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones en la Fuente, Retención de Impuesto a la Renta bajo relación de dependencia y Retenciones de IVA

SRI por pagar	\$ 4.760,09
Impuesto Relación de dependencia	\$ 2.180,65

NOTA 13.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

En estas cuentas se refleja la obligación contraída con los empleados por concepto de Utilidades.

15% Participación Trabajadores año 2018	\$ 4.100,99
Participación Trabajadores Años Anteriores	\$ 529,44

NOTA 14.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los valores provisionados de beneficios sociales a los empleados, sueldos pendientes de pago y obligaciones con el IESS

Décimo Tercer Sueldo	\$ 403,56
Décimo Cuarto Sueldo	\$1.414,26
Provisión por Desahucio	\$ 398,01
Liquidaciones por Pagar Sistema Anterior	\$1.379,34
Sueldos por Pagar	\$1.565,79
Jubilación Patronal	\$1.030,23
IESS por pagar	\$1.494,53

****PATRIMONIO****

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está formado por 400 participaciones, representadas por un certificado de aportación de acuerdo con la ley y los estatutos.

SOCIOS

Silvio Gonzalo Monge Rosas	99%
Silvio Remigio Monge Paredes	<u>1%</u>
SUMAN	100%

NOTA 16.- RESERVAS

Corresponde a la Reserva Legal, conforme a la ley y estatutos de la compañía

Reserva Legal	\$ 473,49
---------------	-----------

NOTA 17.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a los Resultados Acumulados de Años Anteriores y la ganancia resultante de la adopción por primera vez de NIIF

Resultados Acumulados	\$ 85.180,13
Resultados provenientes de la adopción por 1era vez del las NIIF	\$ -537,84

NOTA 18.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a la Utilidad generada en el ejercicio económico 2018

Resultado del Ejercicio	\$ 16.162,47
-------------------------	--------------

Por ACTICA TECH CIA. LTDA.



Patricia González
Contadora
RUC: 1711775955001