
TECNOAMBIENTE, TECNOLOGIA AMBIENTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1.-INFORMACIÓN GENERAL

TECNOAMBIENTE S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Febrero del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil con fecha 14 de diciembre del 2001.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de Tecnoambiente es de actividades de asesoramiento técnico y ambiental. Adicionalmente, se incluye la venta al por mayor de instrumentos de laboratorio, actividades de calibración de instrumentos de laboratorio, actividades de construcción de plantas de tratamiento de aguas; rellenos e instalaciones sanitarias y actividades de ejecución de proyectos de afluencia energética.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cda. Guayaquil, calle Emma Ortiz y Gerónimo Avilés, mz. 15 S-1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992234504001.

2.-MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.-BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF), las mismas que son establecidas por la IASB y autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador. De acuerdo a las políticas establecidas en las normas, la administración ha realizado ciertas estimaciones y establecido algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa que serán aplicadas una vez iniciadas las operaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Dirección, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

La compañía elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

4.- RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1.-Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, reportado por la empresa LOGARITMO e incluido dentro de la información de la empresa.

5.-PERIODO CONTABLE

El período contable evaluado es, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

6.-DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Tecnoambiente, Tecnología Ambiental S.A. Declara el cumplimiento de haber preparado sus estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con las NIIF para las PYMES.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo 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.

7. INFORMACIÓN A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA # 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Caja Chica	
Caja Chica (1)	80.00
SUB-TOTAL	80.00
Bancos nacionales (2)	
Banco Pichincha Cta. Cte. 3131067904	1,999.47
SUB-TOTAL	1,999.47
TOTAL	2,079.47

(1) El saldo corresponde al efectivo disponible según arqueo de caja realizado al 31/12/2015.

(2) El saldo corresponde a las conciliaciones bancarias al 31/12/2015 según estado de cuenta.

NOTA # 2 Cuentas y Documentos por Cobrar .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Cientes Locales	
Cientes Locales No relacionados (1)	39,900.00
Cientes Locales Relacionados DM (1)	53,441.60
SUB-TOTAL	93,341.60
Anticipo de Sueldos	
Anticipo de Sueldos (2)	150.00
SUB-TOTAL	150.00
TOTAL	93,491.60

(1) El saldo corresponde a cartera por cobrar al 31 Diciembre 2015.

(2) El saldo corresponde a anticipo entregado a un colaborador de la compañía

NOTA # 3 Impuestos Pagados por Anticipados.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Retenciones de Impuesto a la Renta (1)	4,748.76
Credito Tributario en IVA	2.14
Credito Tributario en Renta año anterior (2)	2,298.41
TOTAL	7,049.31

(1) El saldo corresponde a retenciones que nos realizaron a la fecha corresponde al año 2015.

(2) El saldo corresponde al credito tributario en renta resultante del ejercicio fiscal anteriores.

NOTA # 4 Inventario de Productos .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Inventario	2,856.03
TOTAL	2,856.03

(1) El saldo corresponde a inventarios al 31 diciembre del 2015/

NOTA # 5 Activo no Corriente.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Propiedad, Planta y Equipo (1)	
Equipo de Computo	4,895.00
Muebles y Enseres	15,610.00
Maquinarias y Equipos	50,152.35
SUB-TOTAL	70,657.35
Depreciación Acumulada de Propiedad, planta y equipo (2)	
Dep. Acum. Instalaciones y Mejoras	(3,038.68)
SUB-TOTAL	(3,038.68)
TOTAL	67,618.67

(1) Saldo Corresponde a Propiedades, plantas y equipos vigentes a la fecha.

(2) Saldo Corresponde a valores depreciados de las Propiedades, plantas y equipos vigentes a la fecha.

NOTA # 6 Documentos y Cuentas por Pagar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Proveedores Locales	
Proveedores locales	6,450.15
Proveedores relacionados	21,884.89
TOTAL	21,884.89

(1) El Saldo de la cuenta corresponde a la facturas pendientes de pago a diciembre 2015.

NOTA # 7 Obligaciones Administración tributaria .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Ret. En la Fte. de IVA (1)	6,257.63
Ret. En la Fte. Imp. A la Renta (2)	625.06
Impuesto Renta por Pagar año 2015	6,758.26
TOTAL	13,640.95

(1) El saldo de la cuenta corresponde a la valores por pagar por retenciones de IVA declarados en el formulario 104
La fecha de cancelacion e el 28/01/2016.

(2) El saldo de la cuenta corresponde a la valores por pagar por retenciones en la fuente declarados en el formulario 103
La fecha de cancelacion e el 28/01/2016.

NOTA # 8 Obligaciones Patronales laborables .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Aporte Patronal (1)	1,999.01
Fondo de Reserva (1)	58.31
Prestamo Quirografario (1)	180.88
TOTAL	2,238.20

(1) El saldo de la cuenta corresponde a la obligacion del mes Diciembre por pagar al IESS hasta el 15 Enero 2016.

NOTA # 9 Beneficios de Ley a Empleados .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Decimo Tercero (1)	603.09
Decimo Cuarto (1)	2,613.48
Vacaciones	7,675.87
Participacion Trabajadores	6,397.07
TOTAL	17,289.51

(1) El saldo de la cuenta corresponde a valores provisionados de acuerdo a la ley.

NOTA # 10 Provisiones.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Otras provisiones	35,281.80
TOTAL	35,281.80

(1) El saldo de la cuenta corresponde a provisiones realizadas en dic 2015.

NOTA # 11 Obligaciones con Accionistas y Relacionadas.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Cuentas relacionadas por pagar	37,372.08
TOTAL	37,372.08

(1) El saldo de la cuenta corresponde a prestamos recibos de parte de accionistas para operaciones del negocio.

PATRIMONIO:

Capital social: **Representa 800 acciones – autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una**

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El Estado de Resultado Integral representara la pérdida como resultado de la medición a valor razonable de las ventas de los diversos servicios otorgados y el registro de costos y gastos a medida que son incurridos producto de la actividad ordinaria de la compañía.

VENTAS:

El total de ventas fue de \$\$ 262,328.00, considerándose ingresos por la actividad ordinaria de la compañía.

GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha que se haya realizado el pago. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Como resultado del ejercicio se obtuvo una utilidad de \$ 42,647.15, cuyo 15% de participación a trabajadores corresponde al valor de \$ 6,397.07.

3.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La compañía aplicó el Método Directo en el Estado de Flujo de Efectivo resultado de los cobros realizados por la venta de sus servicios y productos, pagos por actividades de operación a proveedores y salarios y flujos procedentes de actividades de financiación respaldadas por las aportaciones de los socios.

HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Tecnoambiente, Tecnología Ambiental S.A., han sido aprobados por la Gerencia General y la Junta General de Accionistas. Con fecha 09 de marzo del 2015 dentro de los cuales están incluidos los siguientes:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados Integrales.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio.
4. Estado de Flujo de Efectivo.
5. Notas a los Estados Financieros, firmadas por la Presidencia y Contador.



Veronica Torres A.
Presidente



Evelyn Ureta M.
Contadora