

TECNOAMBIENTE, TECNOLOGIA AMBIENTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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 del 2016 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>2016</u>
Caja general		
Caja Chica (1)		80.00
SUB-TOTAL		80.00
Bancos nacionales		
Banco del Pichincha Cta. Cte. (2)		1,042.34
SUB-TOTAL		1,042.34
TOTAL		1,122.34

(1) El saldo corresponde al efectivo disponible según arqueo de caja realizado al 31/12/2016

(2) El saldo corresponde a las conciliaciones bancarias al 31/12/2016

NOTA # 6 Credito Tributario en Retenciones Recibidas

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Retenciones de Impuesto a la Renta (1)	3,953.10
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	288.91
TOTAL	3,953.10

(1) El saldo corresponde a las retenciones de clientes, que quedaron como credito tributario en el periodo fiscal 2016.

NOTA # 7 Activo no Corriente.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Propiedad, Planta y Equipo (1)	
Maquinaria y Equipo	50,152.35
Equipos de Computacion y Software	4,895.00
Muebles y Enseres	15,610.00
SUB-TOTAL	70,657.35
Depreciación acumulada de activo fijo (2)	
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(4,736.54)
Dep. Acum. Equipos de Computacion	(1,698.70)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3,667.24)
SUB-TOTAL	(10,102.48)
TOTAL	60,554.87

(1) El saldo corresponde a las adquisiciones se realizaron de activos y que actualmente se esta depreciando.

(2) El saldo corresponde a la depreciación acumulada de los activos desde su momento de adquisición.

NOTA # 08 Documentos y Cuentas por Pagar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Proveedores Locales No Relacionados	
Adquisiciones de Bienes y Servicios (1)	3,770.65
SUB-TOTAL	3,770.65
Otras Cuentas por Pagar (2)	
Otras Provisiones por Pagar	1,406.54
SUB-TOTAL	1,406.54
TOTAL	5,177.19

(1) El Saldo corresponde a cuentas por pagar a proveedores no relacionados.

(2) El Saldo corresponde a otras cuentas por pagar a no relacionados.

NOTA # 09 Obligaciones Administración Tributaria .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Impuesto Retenido en La Fuente (1)		84.24
Impuesto Retenido IVA (2)		727.14
TOTAL		811.38

(1) El saldo corresponde a las retenciones realizadas en el mes y declaradas en el form. 103

(2) El saldo corresponde a las retenciones de iva realizadas en el mes y declaradas en el form. 104

NOTA # 10 Obligaciones Patronales laborables .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Aporte Patronal e individual (1)		1,822.60
Fondo de Reserva (1)		58.31
Prestamo Quirografario (1)		819.97
TOTAL		2,700.88

(1) El saldo corresponde a la obligacion por pagar al IESS del mes Diciembre del 2016.

NOTA # 11 Beneficios de Ley a Empleados .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Vacaciones (2)		6,423.61
Decimo Cuarto (2)		3,128.53
Decimo Tercero (2)		648.67
TOTAL		10,200.81

(1) El saldo corresponde a nominas pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2016.

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

NOTA # 12 Anticipo recibidos C/P

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Anticipo recibidos de Clientes C/P (1)		1,400.40
TOTAL		1,400.40

(1) El saldo corresponde a anticipos recibidos de parte de clientes al 31 de Diciembre del 2016

NOTA # 13 Obligaciones con Accionistas y Terceros.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Torres Francisco	(1)	15,893.99
Astudillo Jenny	(1)	20,111.31
TOTAL		15,893.99

(1) El saldo corresponde a valores que la compañía recibió en calidad de préstamos y están pendientes a Diciembre del 2016

NOTA # 14 Obligaciones a Largo plazo .-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Prov. Jubilación Patronal		6,230.26
Prov. Beneficiación por Desahucio		2,723.75
TOTAL		8,954.01

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

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 \$ 253,421.26, 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 \$13.254,20, cuyo 15% de participación a trabajadores corresponde al valor de \$ 1,988.13.

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 2016, 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 06 de marzo del 2017 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.



Evelyn Ureta M.

Contadora