

# TECNIMELCORP S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS 2012

### 1. Información General

TECNIMELCORP S.A., fue constituida el 18 de Agosto del 2004, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal instalación de ascensores, escaleras mecánicas; construcción, diseño, planificación, ejecución, desarrollo, supervisión y fiscalización.

### 2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos Estados Financieros han sido elaborados de conformidad 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 (IASB) y constituyen los primeros Estados Financieros que se elaboran conforme a este estándar internacional, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de octubre de 2011. La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica

Los estados financieros elaborados antes del año 2012 se emitían de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La información financiera comparativa del periodo inmediato anterior al que se informa corresponde a los saldos ajustados por la implementación de la NIIF para las PYMES, los efectos financieros más relevantes de la transición se mencionan en la nota 3.

### 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se maneja dos cuentas donde se ven movimientos de efectivo, como lo es la caja chica y las cuentas en el Banco del pacífico.

### 4. Activos Financieros

En los activos financieros se detallan los préstamos entregados a los empleados y los respectivos anticipos a los proveedores.

### 5. Activos por Impuestos Corrientes

Son los movimientos obtenidos por las retenciones que nos hicieron nuestros clientes, así como el pago del impuesto a las tierras rurales, el saldo que registra la cuenta Anticipo de Impuesto a la Renta corresponde a los valores cancelado en el año 2012, lo cual se detalla de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	\$ 1,125.61	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,125.61</b>	<b>\$ -</b>

### 6. Inventarios

El inventario se mantiene por las compras registradas de las cuales se mantienen en reservas para futuras ventas de suministros.

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
INVENTARIO	\$ 3,562.25	\$ 4,321.22
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,562.25</b>	<b>\$ 4,321.22</b>

# TECNIMELCORP S.A.

## 7. Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo se estiman los siguientes años de vidas útiles:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

## 8. Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a proveedores, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## 9. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 1.000,00 dividido en acciones ordinarias, nominativas, emitidas con un valor nominal de \$ 1.00 cada una, lo que equivale a un total de 1.000

## 10. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias de la empresa, cual es, el mantenimiento y venta de suministros de ascensores.

## 11. Gastos

Se incurren en gastos permitidos para efecto de la actividad de la compañía, como son los casos de Gastos Administrativos, Impuestos, Servicios y Bienes

### Manejo de Riesgos

#### Riesgo crediticio:

La Compañía no tendrá concentraciones significativas de riesgo crediticio. La Compañía dispone de políticas para asegurar que las ventas de los productos y servicios se efectúen a los clientes que tengan un historial de crédito adecuado.

#### Riesgo de liquidez:

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y tener la disponibilidad de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito.

## 12. Adopción de la NIIF para las PYMES

De acuerdo a la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES", sección que fue aplicada por la Compañía para la elaboración de estos estados financieros, la Gerencia General en la fecha de transición, esto es el 01 de enero de 2011, utilizó los siguientes criterios:

# TECNIMELCORP S.A.

1. Medición de partidas de Propiedades, Planta y Equipos, excepto Muebles y Enseres y Equipos Electrónicos, a su valor razonable como el costo atribuido en la fecha de transición.
2. Reclasificación de partidas que no son activos financieros según criterios de la NIIF para las PYMES.

Los ajustes contables determinados por la aplicación de los mencionados criterios fueron llevados a la contabilidad el 01 de enero de 2012, a partir de esta fecha la Compañía aplica los principios y políticas contables definidas de acuerdo a la NIIF para las PYMES y de esta manera se efectuaron los asientos respectivos.

Los estados financieros inmediatos anteriores (año 2011) fueron elaborados de acuerdo a las NEC. La siguiente conciliación patrimonial al 31 de diciembre de 2011 y sus notas explicativas describen las diferencias por la conversión entre la NIIF para las PYMES y las políticas contables empleadas por la Compañía para el cierre de este período contable.

## **13. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de febrero del 2013.

  
**SILVIO RAMON AGUILAR MURILLO**  
Gerente