

TECELECOMERCIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a.)- OPERACIÓN

La Cia. TECELECOMERCIAL fue constituida el 28 de Enero del 2005 de acuerdo con las leyes de la republica del Ecuador, su actividad principal esta relacionada con la importación, representación, distribución, agencia y mercadeo de productos y equipos industriales, eléctricos y electrónicos..

b.)- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

b .1) .- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cifras en los Estados Financieros estan registrados inicialmente a su costo historico y ajustados posteriormente a su valor razonable

Los estados financieros estan registrados en dolares de los estados unidos de Norteamérica y expresado en el idioma español

b.2.-) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depositos en banco e inversiones de hasta un año plazo

Al 31 de Diciembre TECELECOMERCIAL tiene un valor de, US\$ 20,63 cta ahorro bco. Pacifico , 648,61 cta cte Bco Pacifico, 9,094.27 en la cta. Cte. del banco Bolivariano., USS 16,63 cta. Ahorro en el bco Bolivariano.

Ademas tiene una inversión de us\$ 166.377,69. dicha inversión esta en el banco Bolivariano a un año plazo, la misma que esta como garantía bancaria por los préstamos que tiene con dicho banco. la misma que genera un interés anual del 4%

Total US\$ 176.157,83

b.2.-) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES,-

Al 31 de Diciembre cuenta con una deuda por pagar a terceros de us\$ 39576.00, este valor corresponde a las retenciones efectuadas por pagar , y retenciones en la fuente, iva cobrado y un valor por deposito en garantía y 14.000.. anticipo clientes

b.7.-) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre Tecelecomercial tiene una deuda de us\$ 327,260.09 dicha deuda la adquirió con el Banco Bolivariano, banco del Pacifico y Banco de la Produccion.

b.8.-) OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

La compañía Tecelecomercial al 31 de Diciembre tiene una deuda con terceros de US \$ 52,598.00

b.9.-) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre TECELECOMERCIAL., tiene obligaciones por pagar al Iess por el mes de Diciembre el valor de us\$ 1079.16

Tambien debe cancelar a los trabajadores por concepto de participación de utilidades del año 2018 un valor us\$ 15435.88

2.- PATRIMONIO

2a.-) CAPITAL SOCIAL.-

El capital social esta pagado en su totalidad al 31 de diciembre es de 800.- se deja constancia que esta en tramite el aumento de capital a us\$ 40.000.-

2b.-) RESERVA LEGAL.-

Al 31 de diciembre la reserva legal de la compañía TECELECOMERCIAL S.A. es de USS 25023,44 desglosado el 10% del año 2013 us\$ 6621,69 y la diferencia que es us\$ 8529,45 que corresponde a los años anteriores, para el año 2014, se decidió no hacer reserva debido a que las utilidades no serán repartidas entre los accionistas. El año 2015 se hizo una reserva del 5% que fue US\$ 9872,30, los años 2016 y 2017 no se hace reserva porque ya la compañía tiene suficiente reserva

2 c.-) RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de diciembre del 2018 la cia. tiene una ganancia acumulada de US\$ 431,763.08

2d.-) GANANCIA DEL PERIODO

Al 31 de Diciembre la compañía tiene un valor pendiente por cobrar a clientes de US\$ 153,845,48 mas prestamos a empleados por us\$ 13739,13

Tambien se deja constancia que queda un saldo de US\$ 156839,46 valor que corresponde a valores entregados a proveedores los mismos que deben ser liquidados en el siguiente año..

b.3.-) CREDITO FISCAL

Al 31 de Diciembre del 2018, queda a favor del impuesto a la renta el valor de us\$ 6,091,48 de impuesto a la renta, y un crédito de iva por US\$ 1,094.06

b.4.-) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Esta registrada al valor de acuerdo al avaluo catastral

El costo es depreciado de acuerdo al metodo de linea recta, en funcion de los años de vida util estimada que son los sgtes.

Cuentas	años
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
COMPUTACION	3

Al 31 de Diciembre del 2018, la Cia. TECELECOMERCIAL tiene una propiedad comprada para inversión esto es una bodega la misma que fue alquilada a partir del año 2013 de igual manera la depreciación se la realiza desde el año 2013, el monto total de la bodega es de us\$ 80.000. se deja constancia que la depreciación no se la hace que dicha bodega sea totalmente entregada a la compañía

Al 31 de Diciembre la cia. Tecelecomercial tiene 2 vehiculos, cuya depreciación es de 30123.02 por lo que el valor actual de dichos vehículos es de us\$ 48541,24...se deja constancia que el vehículo kia con un valor residual de 6398.40..se lo vendio en12500.. cuya diferencia se envio a otros ingresos ..asi mismo se deja constancia que se hizo una compra de otro carro kia sorento en diciembre 15 por el valor de us\$ 39674,26 y se hizo la depreciación de us\$ 330,62...

Ademas la compañía TECELECOMERCIAL, cuenta también con una oficina y parqueo por el valor de us\$ 96.300.-

b.5.-) CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS Y ANTICIPOS DE CLIENTES.-

La compañía TECELECOMERCIAL después del pago del 15% a los trabajadores pago del impuesto a la renta , queda una utilidad para los accionistas de us\$ 68,328.35 la misma que según la resolución en el acta de junta general ordinaria y universal de accionistas del 29 de marzo del 2019, quedaran como reserva facultativa, la misma que deberá ser reflejada en el balance al 31 de diciembre del 2019.

3.-ESTADO DE RESULTADO

Tecelcomercial al 31 de diciembre tuvo un total de ingreso de us\$ 601,851.38 de ingresos totales por venta de bienes relacionada con su actividad principal y alquiler de bodega, también hubieron ingresos no operacionales incluidos en dicho ingreso que fueron de us\$ 22.277,69

Sus costos y gastos ascendieron a un total de us\$ 498,945.54

Dando una utilidad antes del 15% participacion a los trabajadores de us\$ 102,905.84

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL AÑO 2018

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		102905,84
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	15435,88	
UTILIDAD ANTES DE IMPTO A LA RENTA		87469,964
MENOS RENTAS NO GRAVABLES		22277,69
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		21815,04
UTILIDAD TRIBUTARIA		87007,31
IMPUESTO CALCULADO (22%)		19141,61
MENOS		
IMPTO. AÑO ANTERIOR	3201,65	
RETENCIONES AÑO 2018	22031,44	
		25233,09
CREDITO A FAVOR	-6091,48	

UTILIDAD DEL EJERCICIO SIN DISTRIBUIR PARA LOS ACCIONISTAS

68328,35