

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 Informacion 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 , 2281,59 cta cte Bco Pacifico, 11845.08 en la cta. Cte. del banco Bolivariano., US\$ 90,99 cta. Ahorro en el bco Bolivariano.

Ademas tiene una inversión de us\$ 166.377,69. dicha inversión esta en el banco Bolivariano por 126.377,69 y en el banco del pacifico por US\$ 40.000.- a un año plazo, la misma que esta como garantía bancaria por los préstamos que tiene con dichos bancos, la misma que genera un interés anual del 4%

Total US\$ 182458.-

b.3.-) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES,-

Al 31 de Diciembre la compañía tiene un valor pendiente por cobrar a clientes de US\$ 254510,97 mas prestamos a empleados por us\$ 6745,97

Tambien se deja constancia que queda un saldo de US\$ 153952,90 valor que corresponde a valores entregados a proveedores los mismos que deben ser liquidados en el siguiente año..

b.4.-) IMPORTACIONES EN TRANSITO.-

Al 31 de Diciembre del 2019, queda el valor de us\$ 153952,90 ,valores que fueron enviados al exterior para compra de mercadería y aun no llegan para la venta

b.5.-) CREDITO FISCAL

Al 31 de Diciembre del 2019, queda a favor del impuesto a la renta el valor de us\$ 30366,53 de impuesto a la renta,

b.6.-) 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 sgetes.

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

Al 31 de Diciembre del 2019, 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 38.057,87 por lo que el valor actual de dichos vehículos es de us\$ 40.606,39

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

b.7.-) CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS Y ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre cuenta con una deuda por pagar a terceros de us\$ 122417.63 , proveedores y 81807,29.. anticipo clientes

b.8.-) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre Tecelecomercial tiene una deuda de us\$ 343,345.05 dicha deuda la adquirió con el Banco Bolivariano, y banco del Pacifico.

b.9.-) OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

La compañía Tecelecomercial al 31 de Diciembre tiene una deuda con terceros de US \$ 30189,46- corresponde a tarjeta visa pacificard (10682,71), iva por pagar (18185,13), retenciones en la fuente por pagar (885,50) y retención de iva (436,12)

b.10.-) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre TECELECOMERCIAL., tiene obligaciones por pagar al Iess por el valor de us\$ 1126,47

Tambien debe cancelar a los trabajadores por concepto de participación de utilidades del año 2018 un valor us\$ 14024,68

2.- PATRIMONIO

2a.-) CAPITAL SOCIAL.-

El capital social esta pagado en su totalidad al 31 de diciembre es de 40000.-

2b.-) RESERVA LEGAL.-

Al 31 de diciembre la reserva legal de la compañía TECELECOMERCIAL S.A. es de US\$ 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 decidio 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 2019 la cia. tiene un valor de US\$ 392563,08

2d.-) UTILIDAD ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2019 la cia. tiene una ganancia acumulada de US\$ 68328,35

2e.-) GANANCIA DEL PERIODO

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\$ 58,128.77 la misma que según la resolución en el acta de junta general ordinaria y universal de accionistas del ... de marzo del 2020, quedaran como utilidad acumulada, la misma que deberá ser reflejada en el balance al 31 de diciembre del 2020.

3.-ESTADO DE RESULTADO

Tecelecomercial al 31 de diciembre tuvo un total de ingreso de us\$ 1113330,83 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\$ 23229,26

Sus costos y gastos ascendieron a un total de us\$ 1043062,22

Dando una utilidad antes del 15% participacion a los trabajadores de us\$ 93497,87

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL AÑO 2019

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		93497,87
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	14024,68	
UTILIDAD ANTES DE IMPTO A LA RENTA		79473,19
MENOS RENTAS NO GRAVABLES		23229,26
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		29133,76
UTILIDAD TRIBUTARIA		85377,69
IMPUESTO CALCULADO (25%)		21344,42
MENOS		
IMPTO. AÑO ANTERIOR	6091,48	
RETENCIONES AÑO 2019	11006,4	
SALIDA DE DIVISAS	33587,07	
ANTICIPO PAGADO	1026,00	
		51710,95
CREDITO A FAVOR	-30366,53	

UTILIDAD DEL EJERCICIO SIN DISTRIBUIR PARA LOS ACCIONISTAS

58128,77