

TECSAPET CIA LTDA

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Naturaleza de las actividades

Tecsapet Cía. Ltda. Fue creada el 10 de Abril del 2012 mediante escritura pública del Notario Primero del Cantón de Francisco de Orellana Dr. Salomón Merino Torres con una duración de cincuenta años; ofrece dedicarse al Estudio, Ejecución y Fiscalización de Proyectos de todo tipo de Actividades de Obra Civil de las actividades antes mencionadas.

Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas actualmente en la ciudad Fco de Orellana en el Barrio Guadalupe Larriva entre la Av. 9 de Octubre y Av. Loreto.

Al finalizar los años 2017-2018 y 2019 el número de trabajadores de la empresa tenía la siguiente composición.

AÑO	N° DE ADMINISTRADORES	N° EMPLEADOS	N° DE OBREROS	TOTAL DE TRABAJADORES
2017	0	1	0	1
2018	1	0	0	1
2019	1	0	0	1

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo a los decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Estimaciones

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre fiscal al 31 de Diciembre del 2019, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

Propiedad y equipo

La Compañía analiza que la utilidad obtenida durante el periodo del año 2019 será reinvertida en la compra de activos para que genere en futuros años venideros más ingresos y a su vez mantener una rentabilidad y estabilidad para todas las personas y trabajadores.

Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los periodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Vacaciones del Personal

Las vacaciones anuales de personal se reconocen sobre la base del devengado.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:	30.12.2019	31.12.2018
a) Saldos de Libre Disposición en Caja		
Total Efectivo en Caja	0.00	0.00
b) Saldos de Libre Disposición en Bancos		
Bancos Cuentas Corrientes Internacional	10000.00	10000.00
Bancos Cuentas Corrientes BanEcuador	00.00	00.00
Total Efectivo en Bancos	10000.00	10000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	10000.00	10000.00

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	31.03.2019	31.12.2018
Facturas por Cobrar	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS X COBAR COMERC.	0.00	0.00

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones Parte Corriente, pro visionada como gastos del ejercicio:

NOTA 6. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIONES DIFERIDOS

Comprende lo siguiente:

30.12.2019

Impuesto a la Renta SRI	1098.59
Participación de los Trabajadores	00.00

NOTA 7. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, el Capital Social es de \$ 10.000,00 dólares americanos totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de un cien (100.00) Según el reporte de la Superintendencia de Compañías emitido el 10 de Abril del 2012.

	\$.	Cantidad
1.- Capital Social Contable al 31-12-2018	10000.00	
2.- Capital Social Contable al 31-03-2019	10000.00	
3.- Capital Suscrito y Pagado	10000.00	
4.- Valor Nominal de Cada Acción	100.00	
5.- Número de Acciones Suscritas		100
6.- Número de Acciones Pagadas		100
7.- Número de Accionistas		4

NOTA 8. VENTAS NETAS

	30.06.2019	30.12.2018
Venta	92543.80	197557.39
Total Ventas Netas	92543.80	197557.39
Costo de Ventas	0	0
Utilidad Bruta	92543.80	197557.39

Nuestras operaciones de ventas, corresponden a los ingresos de las ventas de nuestras principales operaciones, las cuales nos ha permitido cubrir los gastos operacionales y Financieros incurridos durante el periodo.

TECSAPET CIA LTDA**RUC: 2290322114001****BALANCE GENERAL****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Expresado en dólares

Código	Cuentas	Saldos Deudor	Acreedor
4.	Ingresos		
4.1	Ventas	-	
4.2	Ingresos Operacionales	92.543,80	
	Total ingresos		92.543,80
5.	Costos		
5.1	Costo de ventas	-	
	Total costo de ventas		-
	Utilidad bruta en ventas		92.543,80
5.2	Gastos operacionales		
5.2.1	Compras netas locales	-	
5.2.3	Arriendos pagados	-	
5,2.4	sueldos bonos y salarios	-	
5.2.5	aporte de la seguridad social	988,80	
5.2.6	beneficios sociales	-	
5.2.7	honorarios profesionales	3.680,00	
5.2.8	mantenimiento y reparación	-	
5.2.9	combustible y lubricantes	-	
5.2.10	suministros materiales y repuestos	31.250,72	

5.2.11	transporte	-	
5.2.12	arriendos	8.460,00	
5.2.13	intereses bancarios /local		
5.2.14	IVA que se carga al costo o al gasto	-	
	Deprecación de plantas y Equipos no		
5.2.15	acelerada	22.474,93	
	Total costos y gastos		66.854,45
6.	Utilidad del ejercicio		25.689,35
6.1	PARTICIPACION DEL 15% A TRABAJADORES	-	
6.2	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		25.689,35
7.	IMPUESTO AL SRI AL		5.651,66
7.2	MENOS RETENCIONES 2019		1.848,58
7.3	MENOS RETENCIONES A FAVOR DEL AÑO ANTERIOR		2.704,79
8.	TOTAL IMPUESTO A PAGAR AL SRI		1.098.59

1.	Activos		
1.1.	Activos corrientes		
1.1.1	Caja.	-	
1.1.2	Caja chica	-	
1.1.3	Bancos	10.000,00	

1.1.4	Arriendos pagados por anticipado	-	
1.1.5	Documentos y cuentas por cobrar clientes	-	
1.1.6	Inventario de materiales de aseo y limpieza	-	
1.1.7	Inventario de mercaderías	-	
1.1.8	IVA pagado	-	
1.1.9	IVA en compras	-	
	total activos corriente		10.000,00
1.2	Activos por impuestos corrientes		
	Crédito tributario a favor de la empresa en		
1.2.1	(IVA)	6.747,98	
	Crédito tributario a favor de la empresa en		
1.2.2	(I.R)	2.704,79	
1.2.3	Anticipo del impuesto a la renta		
	Total activos por impuestos corrientes		9.452,77
1.3	Activos no corrientes		
1.3.1	Propiedad planta y equipo		
1.3.2	Inmueble	-	
1.3.3	Depreciación acumulada de Inmueble	-	
1.3.4	Vehículos	-	
1.3.5	Depreciación acumulada de vehículo	-	
1.3.6	Muebles y enseres	-	
	Maquinaria, Equipo, Instalaciones Y		
1.3.7	Adecuaciones	224.749,35	
	Depreciación acumulada de maquinaria		
1.3.8	,equipos.	157.558,10	
	Total planta y equipo		67.191,25

Total activos	86.644,02
----------------------	------------------

2. Pasivos

2.1 Pasivos corrientes

2.1.1	Aporte individual iess por pagar	-	
2.1.2	Aporte patronal iess por pagar	-	
2.1.3	Asociación de empleados por pagar	-	
2.1.4	Comisariato por pagar	-	
2.1.5	Cuentas , Documentos Y Utilidad por pagar	50.425,12	
2.1.6	IVA en ventas por pagar	-	
2.1.7	Impuesto a la renta por pagar	1.098,59	
2.1.8	Préstamos al iess por pagar	-	
2.1.9	Retenciones en la fuente por pagar	-	
	Total pasivos corrientes		51.523,71

2.2 Pasivos corrientes

2.2.1	Préstamo bancario por pagar	-	
	Total pasivos no corrientes		-
	Total pasivos		51.523,41

3. Patrimonio

3.1	Capital Suscrito o Asignado	10.000,00	
	(-)pérdidas acumuladas		
3.2	Resultados Acumulados		
3.2.1	(-)pérdidas acumuladas	568,74	
3.3	Resultados del ejercicio		
3.3.1	Utilidad del ejercicio	25.689,35	
	Total patrimonio		35.120,61
	Total pasivo + patrimonio		86.644,02 86.644,02

Fecha de
presentación:...14/01/2020.....