

TECNIVALVULAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

La empresa Tecnivalvulas fue creada el 2 de marzo del año 2012. La empresa constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro, y cuyo objeto social es la fabricación, reparación, importación, exportación y comercialización de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, minera y la construcción; planificación construcción de la obra civil en general, obras eléctricas, telefónicas, electrónicas, mecánicas.

La empresa se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la Av. República del Salvador N36-161, Edificio el Rey oficina 504-505.

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTA DE SERVICIOS	165,487.62	-
	<u>165,487.62</u>	<u>0.00</u>

4. Otros Ingresos

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTROS INGRESOS GRAVABLES	163.43	-
	<u>163.43</u>	<u>0.00</u>

5. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COMISIONES BANCARIAS	117.60	-
CERTIFICACIONES Y OTROS	-	-
	<u>117.60</u>	<u>0.00</u>

6. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Venta y Administración	140,947.10	-
Gastos Financieros	117.60	-
	<u>141,064.70</u>	<u>0.00</u>

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2012 en el Ecuador se calcula al 23% de la utilidad gravable, y considerando los gastos no deducibles el impuesto a pagar por la empresa es el siguiente

UTILIDAD CONTABLE		24,586.35
PARTICIPACION TRABAJADORES	(-)	3,687.95
GASTOS NO DEDUCIBLES	(+)	<u>31,054.09</u>
UTILIDAD GRAVABLE	(=)	51,952.49
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23%	11,949.07
RETENCIONES EJERCICIO FISCAL	(-)	3,309.77
IMPUESTO A PAGAR		8,639.30

8. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de la empresa al cierre de cada ejercicio económico son:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	<u>37,415.28</u>	<u>-</u>
	37,415.28	0.00

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan los importes de las cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, y así reconocer de forma inmediata una pérdida por deterioro. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

9. Propiedad, Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

	<u>1-Ene-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-12</u>
Maquinaria y Equipo	1,700.00	-	-	1,700.00
Equipo de computación	252.00	-	-	252.00
	<u>1,952.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,952.00</u>

	<u>1-Ene-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-12</u>
Depreciación Acumulada Maquinaria	-56.67	-	-	-56.67
Depreciación Acumulada Equipo Computo	-35.00	-	-	-35.00
	<u>-91.67</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-91.67</u>

10. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercer sueldo por pagar	119.17	-
Décimo Cuarto sueldo por pagar	48.66	-
Vacaciones por pagar	59.58	-
Sueldos por pagar	2,430.00	-
Aportes IESS	506.68	-
	<u>3,164.09</u>	<u>0.00</u>

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores.

El detalle de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria es:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones Renta por Pagar	988.55	-
Retenciones IVA por Pagar	5,872.87	-
IVA en Ventas	4,577.97	-
	<u>11,439.39</u>	<u>0.00</u>

11. Préstamos Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012 se tiene el siguiente valor como préstamos de accionistas:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos Accionistas	2,500.00	0.00
	<u>2,500.00</u>	<u>0.00</u>

12. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de \$800,00; comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

13. Efectivo y sus Equivalentes

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja Chica	50.00	-
Bancos	1,562.53	-
	<u>1,612.53</u>	<u>0.00</u>

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.

Tania Ruiz Sandoval
CONTADORA GENERAL