

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019

### Nota 1 Entidad

**TECNICAS CBB S.A.** Con RUC No. 1791947908001 es una Sociedad Anónima de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio es en la calle Carlos Ortiz E12-132 y Benito Benneth, sector Tola Chica 3. El inicio de sus actividades económicas Fue el 19 de julio del 2004. Su actividad principal es la construcción de obras civiles, planificación, consultoría y fiscalización.

### Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**El Balance** será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

**Activo:** recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

**Pasivo:** obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

**Patrimonio Neto:** parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

### **Nota 3 Disponible**

La compañía tiene una liquidez de \$23,66, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banecuador B.P. cuenta corriente \$23,66.

### **Nota 4 Exigibles**

#### **a) Cuentas y Documentos por Cobrar – Clientes. -**

La compañía al cierre del ejercicio fiscal reportó cuentas por cobrar al Ministerio de Educación por un valor de \$43.927,78 misma que debe ser cobrada en un plazo no mayor a un año.

#### **b) Cuentas y Documentos por Cobrar – Socios. –**

El socio Mayoritario de la Compañía, Arq. Nelson Campos Solicitó la cantidad de \$10.000,00 para que poder cumplir con ciertos gastos pertinentes al desarrollo normal de su actividad como persona natural, esperando que este valor le sea devuelto a la compañía en el menor tiempo posible con un plazo no mayor a un año.

#### **c) Crédito Tributario IVA. –**

La compañía generó un crédito tributario en IVA reflejado en la declaración del mes de diciembre del año 2019 un valor de \$3.650,62 de los cuales \$52,67 corresponde a crédito tributario por adquisiciones y \$3.597,95 a crédito tributario por retenciones.

### **Nota 5 Obligaciones a Corto Plazo**

#### **a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores**

Las deudas con proveedores varios al término del ejercicio económico son de \$35.230,28 valor que debe ser cancelado en un plazo no mayor a 1 año.

#### **b) IVA en Ventas. –**

Al término del ejercicio económico, quedamos con un valor de \$5.124,96 como IVA cobrado correspondiente a la factura No. 36 emitida al Ministerio de Educación por un valor de \$42.708,00. Este será liquidado en la declaración del mes de enero del 2020 a través de la respectiva declaración de IVA.

#### **a) Impuesto a la Renta por Pagar. -**

Según la normativa vigente en la legislación ecuatoriana se aplica el 22% sobre la utilidad después de la participación trabajadores para determinar el Impuesto a la Renta Causado y en el caso puntual de la empresa este ascendió a un monto de \$1.344,54 que al restar las retenciones en la fuente \$864,72 el impuesto a pagar fue de \$479,82 mismo que se lo debe cancela hasta el mes de abril del año 2020.

#### **Nota 6 Patrimonio**

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del ejercicio reportado asciende a un monto de \$16.767,00 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

##### **a) Capital Suscrito**

Las acciones por \$12.000,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

##### **b) Utilidad del Ejercicio**

En este Ejercicio fiscal se reportó una utilidad por un valor de \$4.767,00, que es el resultado del ejercicio y que de igual manera los socios decidirán si la distribuyen, acumulan o la reinvierten.

#### **Nota 7 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico reportado, estos ascienden a un monto total de \$43.236,00.

#### **Nota 8 Gastos y Costos**

Los gastos y costos ordinarios incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$37.124,46, al 31 de diciembre del período reportado.

#### **Nota 9 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 01 de junio del año 2020.



Lcdo. Marco Vinasco

**CONTADOR**

**RUC 1715467260001**