

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Al 31 de diciembre de 2017**

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
DISPONIBLE			
Bancos	3	511,45	280,05
		511,45	280,05
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	11.090,29	11.094,45
Cuentas por cobrar	5	8.304,45	
Provisión para cuentas incobrables		0,00	0,00
		19.394,74	11.094,45
PAGOS ANTICIPADOS			
Crédito Tributario Impuestos a la Renta	6	36.800,16	34.905,68
Crédito tributario IVA IVA	7	334.381,55	413.429,26
en compras Documentos	8	74.510,93	0,00
por cobrar SRI	9	400,50	0,00
		446.093,14	448.334,94
DEL ACTIVO CORRIENTE		465.999,33	459.709,44
ACTIVO FIJO	10		
Terrenos		112.368,00	112.368,00
Edificios		261.000,00	261.000,00
Muebles y Enseres		6.026,36	6.026,36
Vehículos		25.285,71	69.906,42
		404.680,07	449.300,78
Depreciaciones		-67.012,91	-103.750,61
		337.667,16	345.550,17
TOTAL DEL ACTIVO		803.666,49	805.259,61

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Al 31 de diciembre de 2017**

PASIVO	NOTAS	2017	2016
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores locales	11	35,56	233.855,13
Cuentas por pagar proyectos	12	93.535,00	0,00
12% I.V.A. en ventas		0,01	0,00
Impuestos retenidos en la fuente	13	24,27	0,00
12% I.V.A. retenido	13	34,49	0,00
Impuesto a la Renta	14	3.797,45	0,00
Obligaciones por pagar al I.E.S.S.	16	2.414,44	0,00
Sueldos por pagar	15	3.164,44	0,00
Provisión para cargas laborales	15	1.638,78	0,00
Otras cuentas por pagar	17	226.734,49	200.186,02
Cuentas por pagar accionistas	18	2.227,27	0,00
OBLIGACIONES LARGO PLAZO			
Otras cuentas por pagar LP	19	332.627,35	225.542,35
		666.233,55	659.583,50
PATRIMONIO NETO			
Capital social	21	800,00	800,00
Reserva Legal	22	5.339,59	5.339,59
Utilidades Acumuladas	23	176.381,60	176.381,60
Perdida de Ejercicios Anteriores	24	-36.845,08	
Perdida del Ejercicio		-8.243,17	-36.845,08
		137.432,94	145.676,11
PASIVO Y PATRIMONIO		803.666,49	805.259,61

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.**ESTADO DE RESULTADOS****Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017**

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
VENTAS		51.057,26		45.475,78
Arriendos	33.522,84		30.000,00	
Comisiones	9.765,46		15.475,78	
Ganancia venta de activos	7.768,96			
Otros ingresos		24.722,10		
COSTO DE VENTAS		0,00		0,00
U.B. EN VENTAS		75.779,36		45.475,78
COSTOS GENERALES		84.022,53		77.545,32
Gastos de administración				
Gastos de venta	84.022,53		77.545,32	
Gastos financieros				
PERDIDA DEL EJERCICIO		-8.243,17		-32.069,54

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS****Al 31 de diciembre de 2017**

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
CAPITAL APORTACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		800,00		800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva legal		5.339,59		5.339,59
Saldo al inicio del periodo	5.339,59		76.019,44	
Incremento en el periodo	<u>0,00</u>		<u>-70.679,85</u>	
Utilidades no distribuidas		176.381,60		176.381,60
Saldo al inicio del periodo	176.381,60			
Incremento en el periodo	<u>0,00</u>		<u>176.381,60</u>	
Perdida de Ejercicio anteriores		-36.845,08		
Saldo al inicio del periodo	0,00			
Incremento en el periodo	<u>-36.845,08</u>		<u>0,00</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-8.243,17</u>		<u>-36.845,08</u>
		137.432,94		145.676,11

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017

	2017
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	28.601,91
Reserva legal	0,00
Resultados Ejercicios Anteriores	-36.845,08
Depreciaciones	-36.737,70
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-8.300,29
Realizable	0,00
Pagos anticipados	2.241,80
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-51.039,36
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	44.620,71
	44.620,71
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-100.434,95
Exigible a largo plazo	107.085,00
	6.650,05
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	231,40
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	511,45
Caja y bancos al inicio	-280,05
	231,40

TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

La empresa TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A., fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la provincia del Pichincha el 9 de mayo de 2006, para dedicar su actividad principal a brindar servicios de Asesoramiento en sistemas de telecomunicaciones y de tecnología en general, elaboración de Planes Comerciales y estrategias de Inversión; además de la comercialización de todo tipo de equipos, accesorios, bienes y servicios de telecomunicaciones y tecnología; podrá también ejecutar todo acto permitido por la ley. El tiempo de duración de la compañía es de 50 años, contado a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración

considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017:

Norma	Asunto	F efectiva
NIC16 y NIC 38	Aclara los métodos de amortización y depreciación	01/01/2016

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2017.

Norma	Asunto	F efectiva
NIC 17	Iniciativa de revelación	01/01/2017

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no ha realizado provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

Saldo al inicio del periodo	0,00
(+) Variación del periodo	0,00
	<u>0,00</u>

2.2. INVENTARIOS.

La empresa no cuenta con bienes en inventario ya que su actividad es la prestación de servicios.

2.3. IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido sujeto de intervención tributaria desde su inicio de las actividades, hasta la presente fecha.

2.5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa cumple con esta obligación, destinando el 15% de las utilidades calculadas antes de impuestos.

2.6. DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas.

	Dep Acum a Dic 2016	Dep Año 2017	Dep Acum a Dic 2017	% Depr
Terrenos		0,00	0,00	0%
Edificios		46.980,00	46.980,00	5%
Muebles y Enseres		2.417,21	2.417,21	10%
Vehículos		17.615,70	17.615,70	20%
	<u>103.750,61</u>	<u>67.012,91</u>	<u>67.012,91</u>	

3. BANCOS.

Disponibilidad en las siguientes cuentas:

Banco Pichincha 2100087816	368,33
Banco Pichincha 3346025504	143,12
	<u>511,45</u>

4. CLIENTES.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 11.090,29

5. CUENTAS POR COBRAR.

Pendientes de cobro a clientes \$ 8.304,45

6. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa tiene valores crédito tributario para ser aplicado \$ 36.800,16

7. CREDITO TRIBUTARIO I. V. A. RETENIDO.

La empresa tiene valores crédito tributario para ser aplicado \$ 334.381,55

8. CREDITO TRIBUTARIO I. V. A. EN COMPRAS.

La empresa tiene valores crédito tributario para ser aplicado \$ 79.047,71

9. DOCUMENTOS S. R. I. POR COBRAR.

La empresa tiene valores crédito tributario para ser aplicado \$ 400,50

10. ACTIVO FIJO.

Este activo está registrado al costo de adquisición, y se presenta un cuadro con el movimiento que a continuación se detalla:

	Activos a Dic 2016	Incremento Disminución	Activos a Dic 2017	Depr Acum a Dic 2017	Valor a Dic 2017
Terrenos	112.368,00	0,00	112.368,00	0,00	112.368,00
Edificios	261.000,00	0,00	261.000,00	46.980,00	214.020,00
Muebles y Enseres	6.026,36	0,00	6.026,36	2.417,21	3.609,15
Vehículos	69.906,42	-44.620,71	25.285,71	17.615,70	7.670,01
	<u>449.300,78</u>	<u>-44.620,71</u>	<u>404.680,07</u>	<u>67.012,91</u>	<u>337.667,16</u>

11. PROVEEDORES.

Compras a crédito para el normal desenvolvimiento de su actividad comercial \$ 35,56.

12. CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS.

La empresa tiene obligaciones por proyectos por \$ 93.535,00.

13. IMPUESTOS RETENIDOS EN LA FUENTE.

Valores que se han retenido y se cancelaran en el siguiente mes:

Retenciones en la fuente	24,27
I.V.A. Retenido	34,49
	<u>58,76</u>

14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Valor por pagar \$. 3.797,45

15. OBLIGACIONES TRABAJADORES POR PAGAR.

Valores por pagar a los trabajadores:

<u>Sueldos por Pagar</u>	3.164,44
--------------------------	----------

BENEFICIOS SOCIALES:

Décimo Tercer Sueldo	656,28
Décimo Cuarto Sueldo	982,50
<u>Vacaciones</u>	0,00
	<u>1.638,78</u>

16. OBLIGACIONES AL I. E. S. S. POR PAGAR.

Valores por pagar a esta institución:

<u>Aportes</u>	464,44
<u>Fondo de Reserva</u>	1.950,00
	<u>2.414,44</u>

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO.

Se encuentran obligaciones pendientes por \$ 226.734,49

18. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS.

Se encuentran obligaciones pendientes con accionistas por:

<u>Accionista (1)</u>	860,60
<u>Accionista (2)</u>	1.366,67
	<u>2.227,27</u>

19. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.

Se encuentran obligaciones pendientes por \$ 332.627,35

Carlos Xavier Román	85.000,00
Renán Domínguez	85.000,00
Teresa Bershaw	85.000,00
Marcia Troya	55.000,00
Michelle Román	22.627,35
	<u>332.627,35</u>

20. RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

La empresa aun no realiza el cálculo actuarial para aplicar esta reserva

21. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de \$ 800,00 dividido en 800 acciones de \$ 1,00 cada una, compuesto de los siguientes socios:

Nombre	Valor	No.	
		Participaciones	Porcentaje
DOMINGUEZ MORA RENAN GONZALO	8,00	8	1%
ROMAN TROYA CARLOS XAVIER	792,00	792	99%
	<u>800,00</u>	<u>800</u>	<u>100,00%</u>

22. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre las utilidades:

Saldo Anterior	5.339,59
<u>Incremento del periodo</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.339,59</u>

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Valores acumulados hasta el año 2017 \$ 176.381,60

24. PERDIDAS DE EJERCICIO ANTERIORES.

Valores acumulados hasta el año 2017 \$ 36.845,08

25. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría

externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

26. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril de 2018) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2017.