

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TECNIAGRUP CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TECNIAGRUP CIA.LTDA. empresa creada el 24 de agosto de 2007, con RUC No. 1792101875001; cuyo objetivo fundamental es prestar servicios relacionados con actividades inherentes al área de electricidad y telecomunicaciones, ubicada en la ciudad de Quito, calle Caracol E8-669 y Vilcabamba.

Presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros por el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, que están enmarcados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la empresa y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

ACTIVO

Efectivo Caja Bancos.

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa posee dos cuentas corrientes, la No. 34144987-04 del Banco del Pichincha, con un saldo de USD\$ 3.061,68 y la cuenta Nro 765101-5 del Banco del Pacífico con un saldo final de USD\$ 21,99.

Adicional existe un fondo de Caja Chica por un monto de USD\$.300,00

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**
Al 31 de diciembre del 2018, Tecniagrup cia.ltda. tiene una cartera por cobrar de USD\$.62.719.39, por ventas a crédito.
- **Otras Cuentas por Cobrar.** Se refiere a las cuentas por cobrar a empleados por anticipo de su remuneración y préstamos personales con un valor que alcanza a USD.9.081,51

Provisión x Cuentas Incobrables

Debido a la cobrabilidad de las cuentas por cobrar de Clientes no se realiza la provisión del 1% por incobrables.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por la siguiente cuenta:

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	9.269,04
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	35.568,26

Inventarios

La cuenta Inventarios presenta un saldo al 31 de diciembre de 2018 de USD\$ 49.780,00 que corresponde al stock necesario para las instalaciones objeto de nuestro negocio.

De las pruebas realizadas al Inventario, con el valor neto de realización, los costos registrados son los adecuados por lo que no se realizó ajuste por este motivo.

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 2.572,42
Equipos de Computación y Software	15.549,75
Vehículos	63.290,22
Equipo de Oficina	9.391,41
(-) Depreciación Acumulada de PPE	(78.479,14)
Saldo en libros	USD\$ 12.324,66

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

El valor reflejado en el balance al 31 de diciembre de 2018 de USD 14.572,54 corresponde a la cuenta por pagar a proveedores con crédito a 30 días.

Provisiones

El saldo de provisiones es de USD 2.574,54 valor que corresponde a la provisión de Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo establecidos por la Ley.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Desglosado de la siguiente forma:

Con la Administración Tributaria	USD. 432,23
Con el IESS	2.781,57
Con el Municipio de Quito	3.832,27
15% Participación Trabajadores	2.246,74
SUMAN:	USD\$ 9.292,81

Cálculo Actuarial

No se realizó el Cálculo Actuarial sobre las provisiones de jubilación patronal y el desahucio debido al COSTO BENEFICIO que representa el pago por honorarios de SERVICIOS ACTUARIALES y el CALCULO DE LAS PROVISIONES NO conviene a la empresa puesto que el resultante del cálculo actuarial sería inferior al valor cancelado por estos servicios.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2018, se encuentran de la siguiente forma:

Capital Suscrito	USD\$ 600,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17.500,00
Reserva Legal	20.529,77
Utilidad No Distribuida Años Anteriores	107.126,29
Utilidad del Ejercicio	9.930,58
TOTAL:	USD\$ 155.686,64

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Elaborado por



Lic. Juan Carlos Taipe

CONTADOR GENERAL

TECNIAGRUP CIA.LTDA