

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

TECNOVALIC CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 30 de mayo de 2008, ante el Notario Trigesimo Segundo del cantón Quito, Dr. Ramiro Davila Silva.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 400,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2013.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la Producción Audiovisual y Publicitaria

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía puede dedicarse a una o varias de las siguientes actividades que constituyen su objeto social: a) Importación, exportación compra, venta, distribución y comercialización, al por mayor y menor de computadoras, suministros, programas, accesorios, e incluso de telecomunicaciones, incluida telefonía, satelital e inalámbrica, y en general toda clase de equipos que tengan relación con el objeto social de la compañía. b) Instalaciones, reparaciones, asistencia técnica y mantenimiento de equipos de comunicaciones, redes y computadoras. c) Podrá representar a sociedades, compañías o firmas nacionales y/o extranjeras, en desarrollo que tengan relación con el objeto social de la compañía. d) Podrá realizar estudios, promociones y planificaciones de las actividades que proyecte adelantar con todo lo referente a programas de computación; e) Formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior; f) Importación, compra, venta, distribución, comercialización de repuestos de computadoras, telecomunicaciones, incluida la telefonía celular, satelital e inalámbrica, así como de suministros de oficina, productos químicos y medicamentos; g) Comercialización de sus propios proyectos como los de terceros relacionados con el servicio de computación; h) Podrá realizar investigaciones de mercado, hacer recomendaciones de estrategias y tácticas de mercado; i) Podrá

enseñar y brindar asesoría a todo tiempo de empresas en instalaciones de red, utilización de programas, y en general en todo lo referente a computación, comunicación y telecomunicación, así como en todo lo referente a contabilidad, y ámbito administrativo, j) Podrá adquirir y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles que tenga relación con el objeto social de la compañía; k) Participar en licitaciones, celebrar contratos con el Gobierno Nacional o con otros Gobiernos Internacionales, de permisos; l) Solicitar, adquirir o poseer en cualquier otra forma, usar, distribuir, y explotar marcas, diseños, patentes, invenciones y procedimientos, tecnología y marcas registradas; m) Instalación y explotación de todo lo relacionado con el hardware y software de computadoras.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición. TECNOVALIC CÍA. LTDA., realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara

evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada. Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios, construcciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipos de oficina y cocina	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas de alimentos y el servicio de banquetes.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos.

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos su valor al 31 de diciembre 2013 es \$ 165,537.62.

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran los valores entregados por anticipado a los proveedores, su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$78,076.01.

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$2,151.42.

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$1,010.53.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$12,277.97

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas contables que componen este grupo se refieren a Préstamos de bancos locales; su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$15,926.27.

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES

En este grupo se registran las diversas obligaciones que tiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, beneficios sociales de sus trabajadores, su saldo al 31 de diciembre 2013 es \$3,065.49.

NOTA 14.- ANTICIPO CLIENTES

El saldo contable de las cuentas que componen este rubro es \$2,266.53.

NOTA 15.- PASIVO DIFERIDO

El saldo contable de las cuentas que componen este rubro es \$713.09.

PATRIMONIO.-

NOTA 16.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 400,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Se refieren a los existentes de años anteriores y que han sido objeto de reparto entre los accionistas.

PATRIMONIO		2012	2013
3.1.01	SUSCRITO Y PAGADO	400,00	400,00
3.1.01.01	Aporte socios	400,00	400,00
3.1.03.01	RESERVAS	223,36	223,36
3.1.03.01.001	RESERVA LEGAL	89,36	89,36
3.1.03.01.002	RESERVA FACULTATIVA	134,00	134,00

3.1.05.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	-33.213,07	10.601,78
3.1.05.01.001	Resultado del ejercicio	-33.213,07	10.601,78
3.1.07.01	RESULTADOS ACUMULADOS	-13.740,17	-54.495,17
3.1.07.01.003	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	670,27	670,27
3.1.07.01.004	Perdida acumulada ejercicios anteriores	-14.410,44	-55.165,44
PATRIMONIO NETO		-46.329,88	-43.270,03

NOTA 17.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha del informe no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



Dr. Carlos Oleas
Contador Mat. 30042