

TECNIFAISA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : *TECNIFAISA CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 26 de DICIEMBRE de 2.006, otorgada por la notaria trigesima novena del Cantón Quito, se ha constituido TECNIFAISA CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 132 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 05 de marzo del 2001

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de TECNIFAISA CIA. LTDA. es:

- a) Compra y venta produccion distribucion y exportacion de filtros
- b) La sociedad podra importar exportar maquinaria, equipos, herramientas insumos de la industria
- c) Podra realizar convenios asociaciones con companias nacionales y extranjeras
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

TECNIFAISA CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No.2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2016	2015
BANCO PICHINCHA/BOLIVARIANO	US	3,982	754
	US	0	0
TOTAL	US	<u><u>3,982</u></u>	<u><u>754</u></u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 48.332,33, constituido de la siguiente manera:

		2016	2015
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2015	US	48,332	71,730
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	-943	-943
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		0	0
TOTAL	US	<u><u>47,389</u></u>	<u><u>70,787</u></u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,016	2015
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,016	2015
CREDITO FISCAL ISD	US	12,257	11,386
RETENC EN FUENTE	US	22,222	9,147
ANTICIP RETENC FTE:	US	<u>0</u>	<u>1,576</u>
TOTAL:	US	<u>34,478</u>	<u>22,109</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,016	2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 350,203,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,016	2015
INVENTARIO P. TERMINADO	US	350,203	556,176
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>350,203</u>	<u>556,176</u>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada.
depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procedera a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 52.995,20 la depreciación acumulada es de US 41.264,90 con lo cual el valor neto de los activos es de US 11.730,30

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPRECACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.942	20.942	0
MUEBLES Y ENSERES	1.444	639	806
EQUIPO COMPUTACION	1.000	1.000	0
VEHICULOS	11.241	7.869	3.372
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI)	18.367	10.815	7.552
TOTAL	52.995	41.265	11.730

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2015 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 0.00 .AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICI	0	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 20.612,00 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO PICHINCHA	US	20,612
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	<u><u>20,612</u></u>

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2016, el saldo de la cuenta es de US. 13.310.00 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
PROVEEDORES	US	13.310	73.775
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>13.310</u>	<u>73.775</u>

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2016 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 2.900,68 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 2.900,68

Estos rubros se cancelaron en enero del 2017

2.13.- IEES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2016 el saldo de US 2.476,00 que corresponde según detalle:

		2016	2015
APORTE PATRONAL	US	1.526	1.838
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	950	967
TOTAL	US	<u>2.476</u>	<u>967</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2016, el saldo de la cuenta es de US 3.536,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2016	2015
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	629	758
DECIMO CUARTO SUELDO	US	2.583	4.425
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	314	379
TOTAL	US	<u>3.536</u>	<u>5.562</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,016	2015
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,016	2015
VARIOS	US	648,808	562,736
	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>648,809</u>	<u>562,736</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2016 es de US 35,07.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,016	2015
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está en un valor de US 4,000,00 y corresponde a

		2,016	2015
capital	US	4,000	4,000
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		<u>4,000</u>	<u>4,000</u>

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US 595,97.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2,016	2015
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLAN US	0	0
US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF-1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 277,52, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 277,52, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 35,07 y 22% impuesto a la renta por US 43,72, y el saldo a disposición de los socios es de US 155,01, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

TECNIFAISA CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQ/CIC/004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el período de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

