

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TECNOEXPERT CCTV CIA. LTDA. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- Información General

TECNOEXPERT CCTV CIA. LTDA., es una sociedad compañía limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón QUITO, Parroquia, CENTRO HISTÓRICO, AV. TOLEDO Numero: N23-141 Intersección: AV. MADRID.

Su actividad económica principal es: COMERCIALIZACION DE CIRCUITOS CERRADOS DE TELEVISION.

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	+	497.51

En este grupo de cuentas se encuentra el saldo conciliado de bancos al 31 de diciembre 2015

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312	+	716.80
			DEL EXTERIOR	313	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	314	+	0.00
			DEL EXTERIOR	315	+	0.00
			(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	316	-	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	317	+	0.00
			DEL EXTERIOR	318	+	0.00
		DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	319	+	0.00
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	320	+	0.00
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	321	+	0.00

Este grupo de cuentas reflejan las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía con diversos clientes, adicional se refleja la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	331	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	332	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	333	+	894.69
	OTROS	334	+	0.00

El saldo de estas cuentas corresponde al crédito fiscal que mantiene la compañía con el SRI.

NOTA 6

INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	+	0.00
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	336	+	0.00
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)	337	+	3550.00
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	338	+	15626.91
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	339	+	0.00
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN	340	+	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA	341	+	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	342	+	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	343	-	0.00

	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	379	+	0.00	
		OTROS	380	+	0.00
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	381	+	801.67	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	382	-	21475.77
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	383	-	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	384	-	0.00	

ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		360	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		361	+	0.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		362	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		363	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		364	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		365	+	0.00
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		366	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		367	+	0.00
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		368	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		369	+	0.00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO			370	+	0.00
	MUEBLES Y ENSERES			371	+	200.00
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			372	+	1200.00
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			373	+	0.00
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS		374	+	0.00
		EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		375	+	0.00
		NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		376	+	0.00
		MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		377	+	0.00
		EQUIPO DE COMPUTACIÓN		378	+	0.00
		VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		379	+	0.00
		OTROS		380	+	0.00
		OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		381	+	0.00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		382	-	801.38
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		383	-	0.00

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a los activos de la compañía con sus respectivas depreciaciones.

NOTA 7

PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		511	+	4429.64
			DEL EXTERIOR		512	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES		513	+	0.00
			DEL EXTERIOR		514	+	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		LOCALES	515	+	0.00
				DEL EXTERIOR	516	+	0.00
	DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO		517	+	0.00	

Esta cuenta refleja el saldo de obligaciones por pagar que mantiene la compañía con diversos proveedores.

NOTA 8

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	534	+	0.00
	OBLIGACIONES CON EL IESS	535	+	1515.26
	JUBILACIÓN PATRONAL	536	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	537	+	3354.37

En estas cuentas se detalla las obligaciones por pagar contraídas con la administración tributaria, con el IESS (INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL además de reflejar el saldo pendiente por beneficios sociales con los trabajadores.

NOTA 9

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES	546	+	0.00
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	547	+	0.00
	OTRAS	548	+	0.00

Saldo de anticipos que han entregado a la compañía correspondiente a la elaboración de proyectos que aún no se entregan los respectivos comprobantes de venta.

NOTA 10

PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	400.00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	0.00
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	226.89
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	0.00
	OTRAS	606	+	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	11958.37
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	0.00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	0.00
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00	

En este grupo de cuentas se detalla el patrimonio de compañía al igual que las reservas y la ganancia neta del periodo.

NOTA 11

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
INGRESOS					
				TOTAL INGRESOS	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6001	+	50883.72	
	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	0.00	

Los ingresos se los obtiene de la liquidación de los proyectos realizados en el periodo fiscal 2015, además de otros ingresos.

NOTA 12

COSTOS Y GASTOS					
				COSTO	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCCION POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	0.00	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCCION POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	0.00	
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCCION POR EL SUJETO PASIVO	7007	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCCION POR EL SUJETO PASIVO	7010	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	+	0.00	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	+	0.00	
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7019	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	+	4200.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	+	15626.91	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-	0.00	
	(+ / -) AJUSTES	7037	+/-	0.00	

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	0.00	7041	+	22210.08
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	0.00	7044	+	3450.80
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	0.00	7047	+	1200.00
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	0.00	7050	+	0.00
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	0.00	7053	+	0.00
	JUBILACIÓN PATRONAL	7055	+	0.00	7056	+	0.00
	DESAHUCIO	7058	+	0.00	7059	+	510.00
	OTROS	7061	+	0.00	7062	+	0.00

GASTOS DE PROVISIONES	POR REEMBOLSOS A CLIENTES			7155	+	3500.00		
	POR LITIGIOS			7158	+	0.00		
	7160	+	0.00	7161	+	0.00		
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS							
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	OTROS		7163	+	0.00	7164	+	0.00
	RELACIONADAS		7166	+	0.00	7167	+	0.00
	NO RELACIONADAS		7169	+	0.00	7170	+	0.00
OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			7173	+	268.00		
	TRANSPORTE			7176	+	890.00		
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			7179	+	0.00		
	GASTOS DE VIAJE			7182	+	0.00		
	GASTOS DE GESTIÓN			7185	+	0.00		
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS			7188	+	5800.00		
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		7190	+	0.00	7191	+	0.00

OTROS GASTOS	INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES		7235	+	0.00	7236	+	0.00
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7238	+	135.33	7239	+	0.00
	SERVICIOS PÚBLICOS		7241	+	0.00	7242	+	2100.00
	PÉRDIDAS POR SINIESTROS					7245	+	0.00
	OTROS		7247	+	0.00	7248	+	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL			7251	+	1800.00	
		DEL EXTERIOR			7254	+	0.00	
	NO RELACIONADAS	LOCAL			7257	+	0.00	
		DEL EXTERIOR			7260	+	0.00	

TOTAL COSTOS		7991	=	19962.24			
TOTAL GASTOS					7992	=	41728.88
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7999	=	61691.12

Las cuentas detalladas a continuación corresponden al desarrollo normal de las actividades ordinarias de la compañía, a de más todos los gastos se encuentran debidamente justificados con sus respectivas facturas y/o documentos autorizados que sustentan la salida de efectivo y ajustes ROLES DE PAGO, PLANILLAS, FACTURAS DE COMPRAS, OTROS.

NOTA 13

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 01 de abril del 2016

Atentamente;



PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
CONTADOR
1719360503001
MT. 17-06861