

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

TESTEK DE ECUADOR S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de octubre de 2012.

El objeto social principal de la Compañía es: La distribución y venta de maquinarias y equipos utilizados en la industria energética e hidrocarburífera; b) Asesoría y consultoría en todos los ámbitos relacionados a la industria energética e hidrocarburífera.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 140.000,00 (Ciento cuarenta mil 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de TESTEK DE ECUADOR S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable, no se ha considerado la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada en 2018,

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

la cartera de TESTEK DE ECUADOR S.A., al finalizar el ejercicio fiscal no presenta morosidad.

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO Y MAQUINARIA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
TERRENO	N/A

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA MENOR OFICINA	11.48	130.20
BANCO BOLIVARIANO	2,320.23	5,120.31
BANCO PRODUBANCO	37.42	-

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES NACIONALES	445,152.32	15,757.76
PROVISION CLIENTES	(776.30)	(776.30)
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	239.72	

3.3 INVENTARIOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	33,271.71	57,188.94
INVENTARIO EN TRANSITO	1,105.83	

3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	11,577.25
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,110.59	115.25
CUENTAS POR COBRAR VIATICOS	82.61	3.79
SEGUROS Y FIANZAS	177.83	275.99

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1% RETENCION BIENES POR COBRAR	10,326.14	2,984.90
2% RETENCION SERVICIOS POR COBRAR	967.73	885.13
30% RETENCION IVA EN BIENES POR COBRAR	501.63	

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

70% RETENCION IVA EN SERVICIOS POR
COBRAR 346.92

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO		
	6,901.03	1,235.00
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS	(1,681.39)	(553.60)
MUEBLES Y ENSERES		
	3,203.92	3,203.92
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(1,681.39)	(1,365.31)
EQUIPOS DE COMPUTACION Y PROCESAMIENTO DE DATOS		
	4,781.05	4,126.05
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	(4,858.52)	(4,606.40)

3.7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GARANTÍA ALQUILER LOCAL	1,751.92	2,101.92

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

3.8 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
TARJETAS DE CREDITO CORP	(14,285.19)	(7,771.45)
PROVEEDORES NACIONALES	(6,674.60)	(275.00)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(277,652.13)	(10,000.02)
CUENTAS POR PAGAR OTROS	(18,664.93)	(105.04)

3.9 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RETENCION RENTA POR PAGAR	(494.65)	(159.04)
RETENCIONES IVA POR PAGAR	(1,249.14)	(335.39)

3.10 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
NOMINA POR PAGAR	(26,126.62)	(2,388.04)
IESS APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	(3,745.63)	(528.10)
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	(4,164.16)	(634.01)
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	(3,434.97)	(35.63)
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	(3,004.54)	(420.78)
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	(445.65)	(626.28)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	(143.13)	(132.68)

3.11 PASIVO NO CORRIENTE

TESTEK DE ECUADOR S.A., no mantiene deudas de largo plazo al finalizar el ejercicio fiscal 2017.

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

	2.018		2.017	
Ingresos	968.891		381.941	
Costos	702.707		251.715	
Utilidad Bruta	266.184	27%	130.226	34%
Gastos	215.907		137.715	
Utilidad/Pérdida Neta antes de Impuestos y 15% Part. Trabajadores	50.277		-	7.489
15% Participación Trabajadores	7.542		-	
22% Impuesto a la Renta Causado	15.629		2.099	
UTILIDAD/PERDIDA NETA	27.107	3%	-	9.588

El patrimonio neto al final del periodo de \$ 101,532.00 compuesto de la siguiente manera:

	2.018
Capital suscrito	140.000
Reserva Legal	3.860
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	5.568
Pérdida acumulada de ejer. Anteriores	- 75.002
Utilidad del Ejercicio	27.107
PATROMINIO NETO	101.532

IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2018, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía.

TESTEK DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuadas, y su aplicación de manera efectiva.

Riesgo de crédito

Se encuentra presente en el efectivo, en las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La naturaleza del efectivo y las cuentas por cobrar por créditos directos es de corto plazo, por lo que su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

En las cuentas por cobrar, se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la responsable por la gestión de liquidez. La principal fuente de liquidez de la Compañía son sus flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de los activos financieros (Ej. Cuentas por cobrar, otros activos financieros) y los flujos de efectivo proyectados operacionales para un período de doce meses.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.