

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:

TECNOINTESOLU

Soluciones

Tecnológicas

Integrales S.A.

CORRESPONDIENTES AL:

EJERCICIO DEL 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES.....	4
3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	6
4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	9
4.3. INVENTARIOS	10
4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.....	10
4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	11
4.6. CAPITAL SOCIAL	11
4.7. IMPUESTO A LA RENTA.....	12
5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13
5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	13
5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	13
5.3. HECHOS RELEVANTES	13
5.4. HECHOS POSTERIORES.....	13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

TECNOINTESOLU SOLUCIONES TECNOLÓGICAS INTEGRALES S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima Octava del Cantón Guayaquil a cargo del Abogado Humberto Moya Flores, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 3 de Octubre del 2012.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.000683 de la Abogada Melba Rodríguez Aguirre, Subdirectora Jurídica de Concurso Preventivo y Tramites Especiales de la Intendencia de Guayaquil, del 23 de Octubre del 2012 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 30 de Octubre del 2012, con el No. 19711 y anotada en el Repertorio bajo el No. 58629.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse a las actividades venta de telefonía partes y piezas de equipos de comunicación en todo el territorio nacional, pudiendo adquirir todo derecho minero dentro del país.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por el señor Danilo Gabriel Cobos León como Gerente General y por la señora Ángela Eulalia Delgado Guasumba que cumple las funciones de Presidente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades denominadas generalmente “NIIF para PYMES”.

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la Compañía, en opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable.- Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado, los que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: Son las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2014 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, la norma tributaria establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Beneficios a los empleados.- La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2014 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En estas cuentas se incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El movimiento del efectivo disponible se contabilizó a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES al EFECTIVO</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Saldo en Cajas (a), Fondos en Custodia (b), y		
Otros Valores en efectivo o sus	USD 10.018,45	USD 4.273,70
Saldo en Cuentas Corrientes y de Ahorro.	USD 28.002,31	USD 19.609,37
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD <u>38.020,76</u>	USD <u>23.883,07</u>

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Son los valores por recuperar de Clientes, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento.

A1 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Activos Financieros a Valor Razonable con		
Cambios en Resultados	USD -	USD -
Activos Financieros Disponibles Para la	USD -	USD -
Activos Financieros hasta Vencimiento	USD 6.500,00	USD 6.500,00
(-) Provision por Deterioro	USD -	USD -
Doc y Ctas por Cobrar Clientes No	USD 1.682,43	USD -
Doc y Ctas por Cobrar Clientes Relacionados	USD 768,43	USD -
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD -	USD 100,68
Otras Cuentas por Cobrar	USD -	USD -
(-) Provisión Cuentas Incobrables	USD -	USD -
Suman Activos Financieros	USD <u>8.950,86</u>	USD <u>6.600,68</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

4.3. INVENTARIOS

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

<u>INVENTARIOS</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2012</u>
Inventarios de Prod. Term. y Mercad. en Almacén Producido por la Compañía	USD	-	USD	-
Inventarios de Prod. Term. y Mercad. en Almacén Comprado a Terceros	USD	10.152,73	USD	19.871,52
(-) Provisión por Valor Neto de Realización y Otras Perdidas en Inventarios	USD	-	USD	-
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro	USD	-	USD	-
Suman Inventarios	USD	<u>10.152,73</u>	USD	<u>19.871,52</u>

4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil estimada por el perito.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Al 31 de diciembre del 2014, están conformadas como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2012</u>
Terrenos	USD	-	USD	-
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	-	USD	-
Instalaciones	USD	100,00	USD	100,00
Maquinaria y Equipo	USD	2.745,35	USD	-
Naves, Aeronaves, Barcas y Similares	USD	-	USD	-
Equipo de Computación y Software	USD	3.311,11	USD	2.366,55
Vehículos, Eq. de Transp. y Eq. Caminero	USD	-	USD	-
Otros Propiedades, Planta y Equipo	USD	-	USD	-
(-) Deprec. Acumulada Prop, Planta y	USD	(1.658,77)	USD	(329,77)
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	<u>4.497,69</u>	USD	<u>4.882,13</u>

4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Están representados por valores que la compañía adeuda como consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario.

Al 31 de Diciembre del 2014 son:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2012</u>
Con la Administración Tributaria	USD	5.388,97	USD	1.393,91
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	1.206,66	USD	946,57
Con el less	USD	1.004,80	USD	1.020,21
Por Beneficios de Ley a Empleados	USD	8.700,28	USD	7.247,44
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	USD	967,90	USD	759,28
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
Suman Otras Obligaciones Corrientes	USD	<u>17.268,61</u>	USD	<u>11.367,41</u>

4.6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 1.600,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

1. Cobos León Danilo Gabriel 1584 participaciones.
2. Cobos León Mónica Pilar 16 participaciones.

Las cuentas del Capital Social se distribuyen de la siguiente manera:

<u>CAPITAL</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2012</u>
Capital Suscrito o Asignado	USD	1.600,00	USD	1.600,00
Aportes de Socios o Accionistas Para Futura Capitalización	USD	26.465,81	USD	26.774,42
Prima por Emisión Primaria de Acciones	USD	-	USD	-
Suman Capital	USD	<u>28.065,81</u>	USD	<u>28.374,42</u>

4.7. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 como sigue:

<u>LIQUIDACIÓN DE RESULTADOS</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2012</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	USD	6.452,73	USD	5.061,85
(-) 15% participación a trabajadores	USD	<u>967,90</u>	USD	<u>759,28</u>
Base imponible	USD	5.484,83	USD	4.302,57
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deduc.	USD	-	USD	-
Base imponible para impuesto a la renta	USD	<u>5.484,83</u>	USD	<u>4.302,57</u>
(-) Impuesto a la renta	USD	<u>1.206,66</u>	USD	<u>946,57</u>
Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)	USD	<u>4.278,17</u>	USD	<u>3.356,00</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en la nota sobre *“Cuentas por Pagar No Corriente”* del presente informe.

5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

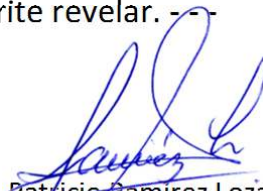
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar. No se registra ninguna tipo de reclamo o demanda que la empresa haya iniciado a algún cliente, proveedor o trabajador por transacciones que tienen que ver con las operaciones de la entidad.

5.3. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, NO se presenta ningún hecho que amerite ser revelado.

5.4. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 13 de Mayo del 2014 (fecha del informe de la administración), la compañía no presenta hechos o eventos posteriores que se amerite revelar. ---



Lic. Patricio Ramírez Lozano
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Reg. Nac. FNCE 21.101 - RUC 0701769044001