

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Diciembre de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1677, tomo 116, Notaría Vigésima Octavo del cantón Quito con fecha 23 de diciembre de 1985.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a prestar varios servicios: de asesoría y ejecución de trabajos de informática, procesamiento de datos, análisis, diseño, planificación, implementación y comercialización de sistemas y redes informáticas. Auditoría y control de sistemas y redes informáticas. Asesoría en utilización y/o selección de equipos y/o programas informáticos. Diseño y organización de centros de cómputo, capacitación y servicios de computación. Participar en proyectos, contratos, licitaciones, subastas, concursos de oferta, ya sean públicos o privados, relacionados con el objeto social. La representación, agencia o asociación con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, que se dediquen a actividades a fines o complementarias con el objeto social.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 23 de Diciembre de 1985. Ampliación de plazo de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 24 de Noviembre del 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ignacio Lasso 191 y Antonio Jijón, Quito - Ecuador

FORMA LEGAL: Compañía Limitada

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790724298001.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio, autonomía administrativa y operativa, en base a su organización estructural.

CAPITAL SOCIAL:

El Capital Social al 31 de Diciembre del 2019 es de US\$ 828.00 dólares, y está compuesto por 20700 Acciones de 0.04US\$ cada una, en los porcentajes de participación de cada accionista

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y valuación de los activos propiedad planta y equipo.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen en los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.*
- De forma que muestre la imagen fiel del Patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*
- Las Notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración están totalmente aplicados a las políticas contables.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como CORRIENTES con vencimientos igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros

Y como NO CORRIENTES, los mayores a ese período.

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de doce meses o menos,

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso

3.2- Activos Financieros

Los Activos Financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros". Presentación, Reconocimiento y Mediación, son clasificados como Activos Financieros para préstamos y cuentas por cobrar

Y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valorizado sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobra r

Son derechos exigibles originados por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, otorgamientos de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocerían como ingresos por intereses y se calcularía utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.3- Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponden principalmente a créditos tributarios (Renta y Retenciones en la Fuente efectuados por clientes, y créditos tributarios de años anteriores), los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentas con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4- Propiedad Planta y Equipo

- *Medición en el momento de reconocimiento*

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición.

- *Medición posterior al reconocimiento*

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en el que se producen.

3.5 – Activos no Corrientes

- *Activo Intangible*

Licencia de Software se registra al costo adquirido y se aplicará las respectivas normativas según lo que indica las leyes y normas internacionales NIIF.

Sobre las inversiones a largo plazo se contabiliza los intereses que importa a la cuenta respectiva de ingresos financieros.

3.6- Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente. Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que se plazo y medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

3.7 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valide

3.8- Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

5.- APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 6 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador.



Marcia Fabiola Suárez Viteri

CONTADORA

RUC: 1705429312001

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	16.724,66	23.066,12
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	7	55.971,96	81.363,78
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	8	375,00	142.601,84
Activos por impuestos corrientes	9	19.372,16	20.391,76
Gastos pagados por anticipado	10	1.400,00	1.400,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		93.843,78	268.823,50
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	80.192,92	79.587,37
Activos Intangibles-neto	12	200.000,00	-
Inversiones No corrientes	13	20.000,00	23.634,45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		300.192,92	103.221,82
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		394.036,70	372.045,32
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	28.244,49	11.917,74
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	15	4.875,71	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	32,05	437,95
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	4.996,95	8.998,94
Provisiones corrientes	18	1.645,92	-
Otros pasivos corrientes	19	101,00	9.309,08
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.896,11	30.663,71
Suman y pasan....		39.896,11	30.663,71

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		39.896,11	30.663,71
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	20	-	5.355,70
Obligaciones con Instituciones Financieras	21	33.264,20	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	22	255.016,05	260.351,59
Otros pasivos no corrientes	23	-	9.927,60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		288.280,25	275.634,89
TOTAL DEL PASIVO		328.176,36	306.298,60
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	24	828,00	828,00
RESERVAS	25		
Reserva Legal		5.409,39	5.309,86
Reservas Facultativa y Estatutaria		10.222,14	10.222,14
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	26		
Reserva por valuación precedente de NEC		42.619,78	42.619,78
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		6.667,41	5.214,20
Utilidad del ejercicio		113,62	1.552,74
TOTAL PATRIMONIO NETO		65.860,34	65.746,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		394.036,70	372.045,32



Representante Legal
Carlos Rodríguez Ontaneda
CI: 1705523361



Contador (a)
Marcia Fabiola Suarez Viteri
Ruc:1705429312001

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	27	458.807,77	508.033,27
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		458.807,77	508.033,27
	%	0%	0%
(+) UTILIDAD BRUTA		458.807,77	508.033,27
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	458.658,04	503.657,07
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		149,73	4.376,20
		100%	99%
(+)Otros Ingresos		-	-
(+) Otros Ingresos no Operacionales	28	1.688,38	1.472,76
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	30	1.666,74	3.506,97
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31	171,37	2.341,99
15% Participación a Trabajadores	31	(25,71)	(351,30)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		145,66	1.990,69
Total Impuesto a la renta Causado	31	(32,05)	(437,95)
Ingreso Impuesto Renta. Diferido		-	-
Total Gasto Impuesto a la Renta del ejercicio NIIF		(32,05)	(437,95)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		113,62	1.552,74



Representante Legal
Carlos Rodríguez Ontaneda
CI: 1705523361



Contador (a)
Marcia Fabiola Suarez Viteri
Ruc:1705429312001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIAS	RESERVA POR VALUACIONES	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	() PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
			001	004	005	006	011	013	
			001	004	005	006	011	013	008
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	99	828,00	5.389,86	10.222,14	42.619,78	5.214,20	1.552,74	-	65.746,72
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	828,00	5.389,86	10.222,14	42.619,78	5.214,20	1.552,74	-	65.746,72
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO									
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuros capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Rentidades a Cuentas Patrimoniales	990205	-	-	-	-	1.552,74	1.552,74	-	-
Restricciones de la Reserva Por Valuación de P.P y Fijepor	990207	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (Detalles)	990209	-	99,53	-	-	99,53	-	-	-
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida)	990210	-	-	-	-	-	113,62	-	113,62
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9901	828,00	5.489,39	10.222,14	42.619,78	5.327,41	1.666,36	-	65.868,34
PRUEBAS		828,00	5.489,39	10.222,14	42.619,78	5.327,41	1.666,36	-	65.868,34
Diferencia debe ser CERO (Declarar para imprimir)									

Otros Cambios Detalle:


 Representante Legal
 Carlos Rodríguez Ontarola
 C.I. 170532336


 Gerente (s)
 María Fabiola Suarez Viteri
 R.C. 170542991/2001

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	177.984,28	32.490,10
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	484.140,13	548.356,74
Otros cobros por actividades de operación	95010105	159.573,19	3.215,52
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación		643.713,32	551.572,26
Clases de Pagos por actividades de operación	950102		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(465.020,89)	(494.851,02)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(351,30)	(256,39)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	59,46	(21.620,91)
Intereses pagados	950105	(1.666,74)	(3.506,97)
Impuesto a las ganancias pagado	950107	(437,95)	(319,63)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1.688,38	1.472,76
Total Clases de Pagos por actividades de operación		(465.729,04)	(519.082,16)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	(605,55)	(3.594,69)
Recibido de la venta de Intangibles	950210	-	-
Adquisiciones de Intangibles	950211	(200.000,00)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	3.634,45	(8.634,45)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		(196.971,10)	(12.229,14)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	950301	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	33.264,20	-
Pago de Prestamos	950305	-	(25.342,69)
Otras entradas (salidas de efectivo)	950310	(20.618,84)	(6.903,82)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		12.645,36	(32.246,51)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	(6.341,46)	(11.985,55)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	23.066,12	35.051,67
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	16.724,66	23.066,12
			(0,00)

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

GRUPO TEA DEL ECUADOR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	96		
RENTA		171,37	2.341,99
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	-	3.417,04
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	75,45
TOTAL AJUSTES		171,37	3.492,49
		171,37	5.834,48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	25.332,36	40.323,47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	143.305,90	(21.620,91)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	16.326,75	3.215,52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(7.152,10)	4.737,54
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		177.812,91	26.655,62
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de PRUEBA		177.984,28	32.490,10
		-	-


Representante Legal
Carlos Rodríguez Ontaneda
CI: 1705523361


Contador (a)
Marcia Fabiola Suarez Viteri
Ruc: 1705429312001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.