

T77 CONSULTORES TECNOLÓGICOS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INFORMACION GENERAL

ANTECEDENTES.- T77 Consultores Tecnológicos C.A., es una compañía anónima constituida legalmente en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha el 13 de marzo del 2015, inscrita en el registro mercantil el 16 de marzo del mismo año con un capital inicial de \$800,00 (Ochocientos dólares americanos).

OBJETO SOCIAL.- T77 Consultores Tecnológicos C.A. tiene como actividad principal la Adaptación de Programas Informáticos a las Necesidades de los Clientes; es decir la modificación y configuración de una aplicación existente para que pueda funcionar adecuadamente con los sistemas de información de que dispone el cliente.

INFORMACIÓN DEL AÑO 2018 PROPORCIONADA POR LA COMPAÑÍA:

NOTA 1- ACTIVO CORRIENTE (CAJA – BANCOS)

El activo corriente (caja- bancos) corresponde al 31 de diciembre:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Caja - Bancos	2568.61	7038.09
Total :	<u>2568.61</u>	<u>7038.09</u>

- (1) El activo corriente (CAJA-BANCOS) correspondiente a los años 2017 y 2018 tiene un incremento en el término del ejercicio fiscal 2018 lo que nos demuestra un buen manejo del efectivo y los cobros a su cartera de clientes.

NOTA 2 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
--	----------------------------	----------------------------

Productos Terminados (1)	0.00	0.00
Materia Prima y Materiales	0.00	0.00
Importaciones en Tránsito	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(1) No existe valores en los inventarios ya que no hay compras con cuyos productos o materiales que alteren los mismos por lo tanto el valor de los inventarios es de usd \$ 0.00.

NOTA 3 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

A continuación se presentan las cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes al 31 de diciembre.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR:</u>		
No relacionadas locales corto plazo	4855.49	1655.09
Total:	<u>4855.49</u>	<u>1655.09</u>

1) En relación con el año 2017 y 2018 esta cuenta no afirma que habido una buena recuperación de la cartera corriente vencida en el año, a pesar del decrecimiento de la ventas en el año 2018 se obtenido un buen cumplimiento de pagas de parte de nuestros clientes potenciales.

NOTA 4- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Los saldos a favor del crédito tributario a favor del sujeto pasivo al 31 de diciembre 2018

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO</u>		
A favor sujeto pasivo (IVA)	1110.56	1811.89
A favor del sujeto pasivo (RENTA)	145.83	119.60
Total :	<u>1256.39</u>	<u>1931.49</u>

- 1) En esta nota se puede observar un cambio en la cuenta de crédito tributario a favor de la empresa en el IVA esto se debe a que la mayoría de clientes son contribuyentes especiales y nos retienen el 70% del impuesto al valor agregado lo que compensa nuestro incremento junto con el IVA en adquisiciones, en lo que respecta al crédito tributario por renta el ejercicio fiscal 2018 arrojó un saldo de crédito tributario a favor de la compañía en comparación al año anterior no tan notable ya que se utilizó parte de este crédito para el pago de impuesto causado en el año 2018.

NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A continuación se presentan los saldos por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2018.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes:	6572.53	7995.25
Total:	<u>6572.53</u> (1)	<u>7995.25</u>

- (1) El incremento en esta cuenta se debe a que debido a la crisis que atraviesa la empresa y la transición de cambio de directivos no se ha podido reflejar el pago a proveedores que prestan servicio a la compañía, también se adeuda cuentas con el SRI del último mes de Diciembre mismo que se realizó el pago en el mes de Enero.

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año del 2017 y 2018:

Detalle	2017		2018	
	<u>Participación Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores	1929.13			1201.44
Más-Gastos no deducibles (1)	180.90			61.24
Menos - Deducción por Incremento Neto de Empleos (Véase Nota 18)		0		
Menos - Deducción Trabajadores con Discapacidad (Véase Nota 18)		0.00		-0.00
Menos - Partidas conciliación				
Base para participación a trabajadores				
15% en participación				
Base para impuesto a la renta		2110.03		1262.88
22% (22% Impuesto a la renta)		464.21		277.79
Menos-Anticipo Impuesto a la Renta		0		0
Más- Saldo Anticipo no pagado		0		0
Menos-Crédito Tributario Años Anteriores		610.04		397.39
Gasto por impuesto corriente		0.00		0.00
Impuesto diferido por ganancias				
Edificios, estimación de vida útil en depreciación		0.00		0.00

Maquinaria, estimación de vida útil en depreciación	0.00	0.00
Total impuesto diferido a las ganancias (Nota13)	0.00	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	-145.83	-119.60

- (1) Durante el año 2018, se consideraron los siguientes gastos no deducibles: compras q no tienen sus documentos de respaldo gastos de caja chica no controlados pagos anticipos de sueldos a trabajadores, envió de cuentas del activo como cuentas x cobrar de años anteriores y otros ajustes que se realizaron durante el año.
- (2) En el año 2017 los gastos deducibles mantienen el mismo trato.
- (3) Mantenemos el crédito tributario a favor de la empresa por concepto de retenciones en la fuente realizadas en el año 2018 y años anteriores
- (4) La disminución del valor calculado de impuesto a la renta se debe a la baja en las ventas en el presente ejercicio económico.

NOTA 9- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito u asignado de los años 2017 y 2018 es de 800 \$ de capital suscrito por año

NOTA 10- RESERVA LEGAL

La reserva legal por el año 2018 tiene un saldo de\$ 73.25 presentada en su respectivo balance y la del año 2017 es por el mismo valor de igual forma presentada en el balance del mismo año nos da por reserva legal con referencia a los 2 años comparados.

NOTA 11- DISTRIBUCION DE UTILIDADES ACUMULADAS

<u>Resultados</u>	
Resultado 2015	261.79
Resultado 2016	-520.94
Resultado 2017	1391.67

En esta nota tenemos las utilidades y perdidas de los años 2015-2016-2017 como utilidades acumuladas de años anteriores que nos dan una suma de \$1132.52, mismas que serán distribuidas en los próximos años a los socios y accionistas de la empresa.

NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por el año 2017 y 2018 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Total	<u>17696.87</u>	<u>11094.56</u>

Como podemos darnos cuenta en esta nota los gastos han disminuido considerablemente uno de los factores es que en año 2017 se realizó la contratación de servicios privados para que presten servicios a la compañía porque por la razón que no se mantiene empleados en nómina y las el peso en ventas en el año 2017 fue más fuerte que este año 2018.

NOTA 13 - VENTAS

<u>2017</u>	<u>2018</u>
\$19626.00	\$12296.00

Como podemos observar las ventas en el periodo fiscal 2018 tienen una disminución en relación al año 2017, si bien notamos una leve mejora de las ventas al final del año estas no fueron suficientes para superar las expectativas que se tenía en relación al año 2017, indudablemente es evidente la crisis económica que atraviesa el país y la falta de inversión en los diversos sectores de la economía.

NOTA 14 - PATRIMONIO

<u>2017</u>	<u>2016</u>
\$2005.77	\$2929.42

Como podemos darnos cuenta el patrimonio en el año 2018 incremento la suma de \$963.25 en este año que corresponde a la utilidad generada en el año, teniendo en cuenta que mantenemos como base de esta cuenta las utilidades no distribuidas del presente año y del 2015-2016, 2017 y 2018 el capital suscrito y la reserva legal.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía.