T77 CONSULTORES TECNOLÓGICOS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019
(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 2019 PROPORCIONADA POR LA COMPAÑÍA:

NOTA 1- ACTIVO CORRIENTE (CAJA – BANCOS)

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

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Caja – Bancos	3022.75	7038.09
Total :	----- 3022.75 =====	----- 7038.09 =====

(1) El activo corriente (CAJA-BANCOS) correspondiente a los años 2019 y 2018 tiene una reducción en la cuenta en el término del ejercicio fiscal 2019 lo que nos demuestra que se cumplieron con las obligaciones pendientes a los proveedores en el transcurso del año.

NOTA 2 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

<u>2019</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
	-----	-----
	0.00	0.00
	=====	=====

- (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>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR:</u>		
No relacionadas locales corto plazo	4728.64	1655.09
Total:	----- 4728.64	----- 1655.09

- 1) En relación con el año 2019 y 2018 esta cuenta podemos determinar un aumento, esto no se debe a que no se hay tenido un buen cumplimiento en la recuperación de cartera, al contrario este año se recuperó un buen porcentaje de la cartera vencida, el saldo reflajado es el resultado de una cuenta con por cobrar de un nuevo cliente que se empezó con operaciones el último trimestre del año.

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 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO</u>		
A favor sujeto pasivo (IVA)	2766.54	1811.89
A favor del sujeto pasivo (RENTA)	0.00	119.60
	-----	-----
Total :	2766.54	1931.49
	=====	=====

- 1) En esta nota se puede observar un cambio en la cuenta de crédito tributario a favor de la empresa en 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 2019 utilizamos todo el crédito tributario que teníamos a favor en el año 2018 mismo que fue utilizado para el pago del impuesto a la renta generado en el presente ejercicio fiscal, en el próximo ejercicio fiscal esperamos obtener un crédito tributario favorable para la efectiva aplicación del mismo.

NOTA 5- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A continuación se presentan los saldos por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuanta y documentos por pagar proveedores y otras cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes.	208.20	7995.25
	-----	-----
Total:	208.20 (1)	7995.25
	=====	=====

- (1) Como ya habíamos explicado en la cuenta del activo Caja notamos la disminución en esta cuenta se cubrieron todas las obligaciones pendientes con nuestros proveedores a ello podemos aseverar la efectividad del cumplimiento de nuestras obligaciones.

NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por Pagar Socios a largo plazo	6256.16	0.00

- 1) En esta nota podemos evidenciar la creación de una cuenta que fue generada por el préstamo de Tomas Tapia accionista mayoritario de la compañía, que sirvió para recapitalizarnos y cubrir algunas obligaciones que se generaron años anteriores

NOTA 7 - 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 2019 y 2018:

Detalle	2019		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	1427.01			1201.44
Más-Gastos no deducibles (1)	10.66			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	1427.01		1262.88	
15% en participación				
Base para impuesto a la renta		1427.01		1262.88
22% (22% Impuesto a la renta)		316.29		277.79
Menos-Anticipo Impuesto a la Renta		0		0
Más- Saldo Anticipo no pagado		0		0

Menos-Crédito Tributario		
Años Anteriores	302.96	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	13.33	-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 2019 los gastos deducibles mantienen el mismo trato pero con control más eficaz y siendo más determinante con las normas establecidas con el control tributario.
- (3) El crédito tributario que se tenía de años anteriores se lo ocupo para el pago del impuesto a la renta generado en este año para el próximo año no contaremos con este rubro para el pago anticipado del impuesto a la renta que se genere.
- (4) El aumento del valor a pagar en el cálculo del impuesto a la renta no es razón de que nuestras ventas hayan sido más efectivas simplemente hemos optimizado nuestros costos y gastos obteniendo un mejor resultado para el desarrollo de la operación.

NOTA 8 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito u asignado de los años 2019 y 2018 es de 800 \$ de capital suscrito por año

NOTA 9- RESERVA LEGAL

La reserva legal por el año 2019 tiene un saldo de\$ 73.25 presentada en su respectivo balance y la del año 2018 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 10- DISTRIBUCION DE UTILIDADES ACUMULADAS

<u>Resultados</u>	
Resultado 2015	261.79
Resultado 2016	-520.94
Resultado 2017	1391.67
Resultado 2018	923.65

En esta nota tenemos las utilidades y perdidas de los años 2015-2016-2017-2018 como utilidades acumuladas de años anteriores que nos dan una suma de \$2035.17, aquí el próximo año se enviara a la cuenta del patrimonio RESERVAS para poder compensar estas cuentas como detallan las normas NIFS, parte de las mismas serán distribuidas en los próximos años a los socios y accionistas de la empresa y otra parte será destinada a la reinversión en la compañía.

NOTA 11 – GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Total	----- 12873.88 =====	----- 11094.56 =====

Como podemos darnos cuenta en esta nota los gastos han aumentado su valor en un porcentaje muy reducido uno de los factores es que en año 2019 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 2018 fue más fuerte que este año 2019.

NOTA 12 - VENTAS Y OTROS INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	\$9168.00	\$12296.00
OTROS INGRESOS	\$4816.60	\$0.00

Como podemos observar las ventas en el periodo fiscal 2019 tienen una disminución en relación al año 2019, 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 2018, indudablemente es evidente la crisis económica que atraviesa el país y la falta de inversión en los diversos sectores de la economía.

El motivo de la cuenta otros ingresos se debe a un ajuste generado por cuentas y obligaciones que se generaron en años anteriores estas cuentas fueron cruzada ya que en base a un análisis se determinó que estas cuentas tuvieron un mal manejo en administraciones pasadas y tuvieron que ser ajustadas en el año 2019.

NOTA 13 - PATRIMONIO

<u>2019</u>	<u>2018</u>
\$4040.14	\$2929.42

Como podemos darnos cuenta el patrimonio en el año 2019 incremento la suma de \$1110.72 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, 2017,2018 y 2019 el capital suscrito y la reserva legal.

NOTA 14 - 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.