

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Tecknecomunicaciones Cia Ltda., está organizada y opera en Ecuador desde septiembre de 2015, y su objeto social principal consiste en la comercialización de productos Movistar al ser Distribuidor master de acuerdo al contrato firmado en septiembre de mismo año. Su oficina matriz se ubica en el barrio SAN ISIDRO DE PUENGASI, Calle: CALLE E Numero: S 7-24 Intersección: CALLE O

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos moneda adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En la elaboración de los estados financieros fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables y las que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota.

3. POLITICAS CONTABLES

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) Estimación para cuentas incobrables.**- La compañía no realiza estimaciones de incobrables por este periodo
- c) Valuación de Inventarios.**- Se registra al costo ajustado que no excede del valor de mercado, el método de valoración es el promedio ponderado
- d) Valuación de Activos Fijos.**- Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	DE PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y equipos de producción	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33%

e) Ventas y Costo de Ventas- Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes o servicios.

f) Participación de los Empleados en las Utilidades.- El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

g) Provisión para Impuesto a la Renta.- El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 25% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2016</u>
Caja chica	0,00
Bancos	5,75
Total	<u>5,75</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En este periodo la compañía no tiene valores pendientes de cobro.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2016</u>
Simcard pospago	62,65
Total	<u>62,65</u>

6. ACTIVOS FIJOS

Un detalle de activos fijos es como sigue:

Mobiliario de Oficina	2.586,00
Equipo de Oficina	500,00
Equipos de Computacion y Software	2.845,00
TOTAL	5.931,00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(344,80)
Dep. Acum. Equipos de Oficina	(412,96)
Dep. Acum. Equipos de Computacion	(972,17)
TOTAL	(1.729,93)
NETO	4.201,07

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores Locales	(41,31)
Retencion Impto Rta Proveedores	(2,08)
100% Retención del IVA	(8,60)
12% IVA en Ventas por pagar	(9,18)
Aportes 21.50% por pagar	(234,83)
Prestamos IESS	(136,01)
Finiquitos por pagar	(270,14)
Anticipo Otecel	(2.191,58)
Desahucio	(226,71)
Provision chargeback clientes	(864,92)
NETO	(3.985,35)

Se realizó una provisión para devolución de clientes, ya que por la situación del país se estima que aproximadamente un 1.5% de las ventas realizadas los clientes cancelaran las mismas y/o se cambiaran de operadora, generando descuentos a las publicaciones de comisiones del próximo año.

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Un detalle de obligaciones a largo plazo es como sigue:

CxP Franklin Cardenas	(3.119,81)
CxP Christian Proaño	(2.265,00)
CxP Edwin Cardenas	(1.818,12)
TOTAL	(7.202,93)

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **TECKNECOMUNICACIONES CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016 es de US. \$ 673.000, y US. \$ 400.000, respectivamente, dividido en CUATROCIENTAS participaciones respectivamente, iguales e indivisibles de US. \$1 cada una. Por lo tanto, la estructura societaria de la Compañía se compone de la siguiente manera

Nombre del socio	Capital suscrito y pagado 2016	Capital suscrito y pagado 2015	Porcentaje de participación
Franklin Cárdenas	200	200	50%
Christian Proaño	200	200	50%
TOTAL	400	400	100%

10. Conciliación Tributaria

TECKNECOMUNICACIONES CIA LTDA

CONCILIACION TRIBUTARIA PARA EL EJERCICIO 2016

Utilidad del Ejercicio:	0,00
Pérdida del Ejercicio:	2.094,91
(-) 15% Participación Trabajadores:	
(-) 100% Dividendos Percibidos Exentos:	0,00
(-) 100% Otros Rentas Exentas	0,00
(+) Gastos No Deducibles Locales:	0,00
(+) Gastos No Deducibles en el Exterior:	0,00
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos:	0,00
(+) Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos:	0,00

(-) Amortización Pérdidas Tributarias de Años Anteriores:	0,00
(-) Deducciones por Leyes Especiales	0,00
(+) Ajuste por Precios de Transferencia	0,00
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	0,00
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad:	0,00
Utilidad Gravable:	0,00
Pérdida:	-2.094,91
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar:	0,00
Saldo Utilidad Gravable:	0,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO:	0,00
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente:	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado:	0,00
(=) Crédito Tributario Generado por Anticipo (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010):	0,00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago:	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal:	1.021,99
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados:	0,00
(-) Retenciones por Ingresos Provenientes del Exterior con Derecho a Crédito Tributario:	0,00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta Pagado por Espectáculos Públicos:	0,00
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	312,23
(-) Crédito Tributario por Impuesto a la Salida de Divisas:	0,00
(-) Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales:	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR:	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR:	-1.334,22
Anticipo determinado Próximo Año:	0,00
	0,00
	0,00
ANTICIPO A PAGAR (INFORMATIVO)	0,00
IMPUTACION AL PAGO:	
IMPUESTO:	
IMPUESTO A PAGAR:	0,00

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (24 de febrero de 2017), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya revelado en los mismos.