THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N°1. INFORMACION GENERAL

La compañía se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 23 octubre del 1992, con una duración inicial de 10 años. Sus actividades principales son: Prestación de bienes y servicios relacionados con el procesamiento computarizado de información y el manejo de datos estadísticos, encuestas, sondeos de opinión.

Thermomecanic Ingeniería Mecánica Villagómez Perera S.A., es una sociedad anónima, su domicilio es la ciudad de Quito, parroquia Calderón (Carapungo), Ulpiano Becerra N5-27 y Pasaje A.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

NOTA N°2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación;

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.94 del 23 de diciembre 2009.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Modelado Funcional y de presentación.

Thermomecanic Ingeniería Mecánica Villagómez Perera S.A.. utiliza el dólar americano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

2.3 Efectivo y bancos.

El efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.4 Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Propiedades y equipo.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

Edificios	5%
Muebles y enseres y maquinarias	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados se dan de baja de acuerdo a políticas establecida.

Al final de cada período, la compañía evalúa si sus activos no han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.6 Préstamos bancarios

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios por pagar se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

2.8 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

2.8.1 Impuesto a la renta corriente.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

2.9 Participación a los trabajadores.

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos entre otros aspectos comerciales que la compañía pueda conceder.

Se reconocen cuando la Compañía ha entregado sus servicios al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.11 Costos y Gastos.

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

2.12 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

2.13 Activos financieros

2.13.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación que se clasifican como no corrientes.

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.13.2 Deterioro de activos financieros.

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

Cuentas por cobrar individualmente significativas se las considera para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Las cuentas por cobrar que individualmente no son consideradas son revisadas por deterioro en grupo, el cual es determinado en referencia a la expectativa de no pago en base a la experiencia de la compañía.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

NOTA N°3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación, se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, **THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.** no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Vida útil de mobiliario y equipo

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipos al final de cada período anual.

NOTA N° 4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

<u><i>Efectivo Y Equivalentes De Efectivo</i></u>	<i>Dic-19</i>	<i>Dic-18</i>
<i>Detalle</i>	<i>Valor USD</i>	<i>Valor USD</i>
<i>Caja Bancos</i>	200,00	10,60
<i>Bancos Locales</i>	6.564,09	
<i>Total Efectivo Y Equivalentes</i>	6.764,09	10,60

NOTA N° 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, activos financieros muestran el siguiente resumen:

<u><i>Activos Financieros</i></u>	<i>Dic-19</i>	<i>Dic-18</i>
<i>Detalle</i>	<i>Valor USD</i>	<i>Valor USD</i>
<i>Cuentas por cobrar clientes no relacionados</i>	12.453,39	
<i>Total Activos Financieros</i>	12.453,39	

NOTA N° 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, cuentas por cobrar muestran el siguiente resumen:

<u><i>Cuentas por Cobrar</i></u>	<i>Dic-19</i>	<i>Dic-18</i>
<i>Detalle</i>	<i>Valor USD</i>	<i>Valor USD</i>
<i>Cuentas por cobrar socios</i>	37.000,00	
<i>Total Cuentas Por cobrar</i>	37.000,00	

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N° 7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Inventario muestran el siguiente resumen:

<u>Inventario</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
<i>Inventarios de Suministros, Herramientas y Materiales</i>	27.700,27	23.288,16
Total Inventario	27.700,27	23.288,16

NOTA N°8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA-IVA.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, crédito tributario IVA, muestra el siguiente resumen:

<u>Crédito Tributario A Favor De La Empresa -IVA</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
<i>Crédito Tributario</i>	739,78	3.713,00
Total Crédito Tributario A Favor De La Empresa -IVA	739,78	3.713,00

NOTA N°9. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA-IR.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, crédito tributario IR, muestra el siguiente resumen:

<u>Crédito Tributario A Favor De La Empresa -Ir</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
<i>Crédito Tributario -Ir</i>	4.450,19	919,99
Total Crédito Tributario A Favor De La Empresa -IR	4.450,19	919,99

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N°10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

<u>Propiedad, Planta Y Equipos</u>	Dic-19	Dic-18	
Detalle	Valor USD	Adiciones (Retiros)	Valor USD
Herramientas	2.741,39		
Vehículos y Equipo Camionero	15.888,18		
Total Costo Propiedad, Planta Y Equipo	18.629,57	-	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo	(1.370,93)		
Total Depreciación Acumulada	(1.370,93)	-	
Propiedad Planta Y Equipo (Neto)	17.258,64	-	

NOTA N°11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, proveedores por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

<u>Proveedores</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
Proveedores Nacionales	20.838,10	21.569,23
Total Proveedores	20.838,10	21.569,23

NOTA N°12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, cuentas por pagar relacionados por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

<u>Cuentas por pagar Relacionadas</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
Compañías Relacionadas	12.721,36	
Total Cuentas por Pagar	12.721,36	

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N°13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, obligaciones con la administración tributaria por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

<u>Obligaciones Con Administración Tributaria</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
Retención En La Fuente Impuesto A La Renta	505,65	
Retención En La Fuente IVA	395,92	
Total Obligaciones con la Administración	901,57	

NOTA N°14. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, obligaciones patronales por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

<u>Obligaciones Patronales</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
I.E.S.S.	9.499,15	638,28
Total Obligaciones Patronales	9.499,15	638,28

NOTA N°15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Capital social. - Está representado por 1.600,00 acciones ordinarias y nominativas.

<u>Capital Suscrito O Asignado</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
Capital Suscrito O Asignado	1.600,00	1.600,00
	-	-
Total Capital Suscrito O Asignado	1.600,00	1.600,00

NOTA N°16. APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Aportes Accionistas para Futura Capitalizaciones, muestra el siguiente resumen.

<u>RESERVAS</u>	Dic-19	Dic-18
Detalle	Valor USD	Valor USD
Aportes Accionistas Para Futuras Capacitaciones	37.000,00	
Total Aportes Accionistas	37.000,00	

THERMOMECHANIC INGENIERIA MECANICA VILLAGOMEZ PERERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N°17. UTIL-PERD AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, resultados acumulado, muestra el siguiente resumen

<i>Util - Perd Años Anteriores</i>	<i>Dic-19</i>	<i>Dic-18</i>
Detalle	Valor USD	Valor USD
<i>Ganancias Acumulados</i>	4,124.24	507.33
	-	-
Total Resultados Acumulados	4,124.24	507.33

NOTA N°18. UTIL-PERD AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, resultados del ejercicio, muestra el siguiente resumen

<i>Resultados Del Ejercicio</i>	<i>Dic-19</i>	<i>Dic-18</i>
Detalle	Valor USD	Valor USD
<i>Ganancia Neta Del Periodo</i>	2,757.42	3,616.91
	-	-
Total Resultados Del Ejercicio	2,757.42	3,616.91

Nota N° 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 28,2020) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener en efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Vivas Palacios Braulio
Representante Legal

Ing. Raúl Noriega
Contador