

TECNISERVISJR C.L.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

TECNISERVISJR C.L.
Estado de Situación Financiera Clasificado
(Expresado en dólares)

Años terminados al:	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	13,738.76	4,761.84
ACTIVOS FINANCIEROS	(5)	6,565.20	-
INVENTARIOS	(6)	4,400.00	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	2,724.90	530.66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,428.86	5,292.50
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8)	378.00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		378.00	-
TOTAL ACTIVO		27,806.86	5,292.50
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(9)	23,787.21	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(10)	1,978.17	621.56
DIFERIDOS		-	3,009.11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		25,765.38	3,630.67
TOTAL PASIVO		25,765.38	3,630.67
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	(11)	400.00	400.00
RESERVAS	(12)	63.09	1.95
RESULTADOS ACUMULADOS	(13)	1,198.74	37.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14)	379.65	1,222.83
TOTAL PATRIMONIO		2,041.48	1,661.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27,806.86	5,292.50



Rivadeneira Proaño Valeria Elizabeth
C.C.: 1311577942
REPRESENTANTE LEGAL



Moreira Mejia Shirley Isabel
RUC:1312179771001
CONTADORA

Ver Notas a los Estados Financieros

TECNISERVISJR C.L.

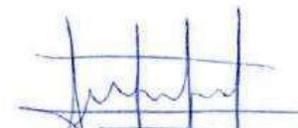
Estado de Resultado

(Expresado en dólares)

Años terminados al:	Notas	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(15)	60,375.00	27,843.00
COSTO DE VENTA		(22,608.28)	(10,776.96)
UTILIDAD BRUTA		37,766.72	17,066.04
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(16)	(37,103.07)	(15,221.65)
GASTOS FINANCIEROS		(78.68)	-
TOTAL GASTOS		(37,181.75)	(15,221.65)
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		584.97	1,844.39
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(10).(c)	87.75	276.66
IMPUESTO A LA RENTA	(10).(b)	117.57	344.90
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		379.65	1,222.83



Rivadeneira Proaño Valeria Elizabeth
C.C.: 1311577942
REPRESENTANTE LEGAL



Moreira Méjia Shirley Isabel
RUC:1312179771001
CONTADORA

Ver Notas a los Estados Financieros

Nota 1 INFORMACIÓN GENERAL

TECNISERVISJR C.L. es una Compañía domiciliada en Ecuador, Provincia de Manabí, Cantón y Parroquia Portoviejo, se constituye e inicia sus actividades económicas el 18 de Octubre del 2017. La compañía tiene por objeto social las actividades de: servicios de reparación y mantenimiento de motores distintos de los de vehículos automotores a cambio de una retribución o por contrato: motores de buques o de locomotoras; servicios de reparación y mantenimiento corriente de buques a cambio de una retribución o por contrato; mantenimiento y reparación de vehículos automotores: reparación mecánica, eléctrica, sistemas de inyección eléctricos, carrocerías, partes de vehículos automotores; venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos) incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas; mantenimiento y reparación de motocicletas; y, servicios de lavado, engrasado, pulverizado, encerado, cambios de aceite, etcétera.

Nota 2 BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas.

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2019, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

Nota 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1.1 Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

3.1.2 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación;

mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

3.1.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

3.1.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros pendientes de pago por los bienes y servicios vendidos, se contabilizan inicialmente a su costo amortizado, registrando el correspondiente ajuste en caso de que exista evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Al final del ejercicio contable las cuentas y documentos por cobrar serán valuados a su valor razonable de recuperación, tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial

La provisión por incobrabilidad se aplicará a razón del 1% de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Interno.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

3.1.5 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas inicialmente a su costo de adquisición que incluye el precio de compra, derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio económico en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

Elemento	Años de vida útil
Equipo de Computación	3 años mínimo
Vehículos y Equipos de Transporte	5 años mínimo
Equipo de Computación	3 años mínimo
Máquinas y Equipos	10 años mínimo
Muebles y Enseres	10 años mínimo
Instalaciones	20 años mínimo
Edificios	20 años mínimo y 40 años máximo

3.1.6 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mimas que son registradas a sus valores nominales.

3.1.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen por la Compañía cuando tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de sucesos pasados, cuya liquidación requiera de salida de recursos que se considera probable y se pueda estimar con fiabilidad.

3.1.8 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

3.1.9 Capital

Las participaciones sociales iguales, acumulativas, en indivisibles se constituyen como patrimonio neto.

3.1.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance al menos el 20% del capital social para el caso de las compañías de responsabilidad limitada.

3.1.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

3.1.12 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja, de bancos y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días y de bajo riesgo de alternaciones en su valor, actividades de operación, de inversión y financiamiento.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de efectivo es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:		
BANCOS		
Banco de la Producción S.A-Produbanco	13,738.76	4,761.84
TOTAL	13,738.76	4,761.84

El saldo en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 corresponde a pagos directos, depósitos y transferencias en la cuenta de la Compañía y son de libre disponibilidad.

Nota 5 Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS:		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	6,565.20	0.00
TOTAL	6,565.20	0.00

Al 31 de diciembre del 2019, se mantienen saldos deudores en la cartera de clientes.

Nota 6 Inventarios

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
INVENTARIOS:		
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el la prestación del servicio	4,400.00	0.00
TOTAL	4,400.00	25.00

Al 31 de diciembre del 2019, suministros y materiales representan el inventario utilizado principalmente para la prestación de servicios

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (a)		
IVA pagado	544.77	0.00
Crédito tributario meses anteriores	253.27	0.00
Anticipo IVA retenido 70%	264.6	0.00
Anticipo IVA retenido 100%	324	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) (b)		
Crédito tributario años anteriores	185.76	0.00
Anticipo impuesto a la renta retenido 2%	1152.5	25.00
TOTAL	2,724.90	25.00

- (a) Corresponde a las retenciones en la fuente IVA que le han efectuado a la Compañía y al IVA erogado en compras.
- (b) Son las retenciones en la fuente Renta que le ha realizado a la Compañía.

Nota 8 Propiedades, Planta y Equipo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Muebles y Enseres	420.00	0.00
Menos Depreciación Acumulada	(42.00)	0.00
SALDO FINAL	378.00	0.00

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	Muebles Enseres
Costo a enero 01 2018	-
Adquisiciones	-
Activaciones	-
Bajas	-
Ventas	-
Diciembre 31 2018	-
Adquisiciones	420.00
Activaciones	-
Bajas	-
Ventas	-
Gasto depreciación	(42.00)
Diciembre 31 2019	378.00

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Años terminados al:	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:		
LOCALES – COMERCIALES (a)		
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	13,132.85	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (b)		
Préstamos de socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de DRC locales	7,432.00	0.00
Otras cuentas por pagar varios no relacionadas locales	3,222.36	0.00
TOTAL	23,787.21	0.00

- (a) Corresponde al saldo pendiente de pago que la Compañía mantiene pendiente de pago con acreedores comerciales locales.
- (b) La Compañía recibió durante el año préstamos de parte de los socios, valor que pretende cancelar en el curso del año 2020, asimismo existen saldos insolutos con acreedores diversos.

Nota 10 Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Años terminados al:	31/12/2019	31/12/2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (a)		
IVA cobrado	786.00	-
Retenciones en la Fuente IR por pagar 1%	1.40	-
Retenciones en la Fuente IR por pagar 2%	91.22	-
IVA retenido en bienes por pagar 30%	5.03	-
IVA retenido en bienes por pagar 70%	369.60	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO (b)		
Impuesto a la renta por pagar	117.57	344.90
CON EL IEISS		
Aporte personal IEISS por pagar	227.32	-
Aporte patronal IEISS por pagar	268.22	-
CCC 1% por pagar	24.06	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO (c)		
15% Participación trabajadores	87.75	276.66
TOTAL	1,978.18	621.56

TECNISERVISJR C.L.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

- (a) Corresponden a impuestos percibidos y retenidos a diciembre 31, 2019.
 (b) La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal vigente, fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	584.97	1,844.39
MENOS PARTICIPACION TRABAJADORES	(87.75)	(276.66)
UTILIDAD DESPUES DE PARTIPACION TRABAJADORES	497.22	1,567.73
MENOS INGRESOS EXENTOS	-	-
MÁS GASTOS NO DEDICIBLES	37.21	-
BASE IMPONIBLE SOBRE UTILIDADES NO REINVERTIDAS	534.43	1,567.73
IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22%	117.57	344.90
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADO EN OPERACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	379.65	1,222.83

El movimiento del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
SALDO INICIAL	(185.76)	-
PROVISIÓN DEL AÑO	117.57	344.90
PAGOS REALIZADOS	(1,152.50)	(530.66)
SALDO FINAL	(1,220.69)	(185.76)

- (c) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:		
SALDO INICIAL	276.66	-
PROVISIÓN AÑO	87.75	276.66
PAGOS EFECTUADOS	(276.66)	-
SALDO FINAL	87.75	276.66

Nota 11 Capital

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica dividido en veinte participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de veinte dólares cada una.

A diciembre 31,	2019		2018	
Accionistas	Capital suscrito y pagado	%	Capital suscrito y pagado	%
RIVADENEIRA MALDONADO JUAN FRANCISCO	200.00	50%	200.00	50%
RIVADENEIRA PROAÑO VALERIA ELIZABETH	200.00	50%	200.00	50%
TOTAL	400.00	100%	400.00	100%

Nota 12 Reservas

La Compañía destina un 5% de la utilidad anual como fondo de reserva legal hasta que éste alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas futuras.

Nota 13 Resultados Acumulados

La Empresa mediante acta de Junta General en años anteriores ha resuelto mantener retenidas las utilidades obtenidas con el fin de atender eventualidades de liquidez en la Compañía.

Nota 14 Resultados del Ejercicio

Al diciembre 31 de 2019 la Compañía refleja en sus resultados una ganancia neta por USD. \$ 379.65, misma que son de libre disponibilidad de los socios y resolverán mediante Junta General el destino de las mismas.

Nota 15 Ingresos, Costo de Venta y Margen Bruto

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

Años terminados al:	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de servicios gravados con IVA	60,375.00	27,843.00
TOTAL INGRESOS	60,375.00	27,843.00
COSTO DE VENTA		
Inventario inicial	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	27,008.28	10,776.96
Inventario final	(4,400.00)	-
TOTAL COSTO DE VENTA	22,608.28	10,776.96
UTILIDAD BRUTA	37,766.72	17,066.04

Los ingresos ordinarios corresponden a las actividades propias del objeto social de la Compañía.

Nota 16 Gastos

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Años terminados al:	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios	27,848.34	13,694.67
Aporte patronal	3,105.09	1,526.98
Gasto CCC 1%	278.48	-
Gasto décimo tercer sueldo	2,285.85	-
Gasto décimo cuarto sueldo	1,736.88	-
Bonificación desahucio	102.60	-
Vacaciones	286.73	-
Gastos multas	31.21	-
Gastos intereses	6.00	-
Gastos fondos de reserva	1,138.54	-
Gasto depreciación	42.00	-
Gastos varios	241.35	-
GASTOS FINANCIEROS		
Servicios Bancarios	78.68	-
TOTAL	37,181.75	15,221.65

Nota 17 Eventos Subsecuentes

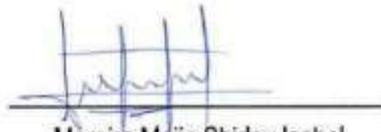
Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de preparación de los estados financieros 10 de febrero de 2020, no se han producido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Nota 18 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 10 de 2020 y serán presentados a la Junta General Universal de Socios de la Compañía para su aprobación y autorización definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Rivadeneira Proaño Valeria Elizabeth
C.C.:1311577942
REPRESENTANTE LEGAL



Moreira Mejia Shirley Isabel
RUC:1312179771001
CONTADORA