

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **TECGYPSUMCIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 21 DE MAYO DE 1.996, el objeto social principal es la Comercialización de Materiales de Construcción. Representación, Agencia y Distribución de todo tipo de mercadería, para lo cual podrá importar o exportar todo tipo de bienes. Instalación y asesoría en la instalación de materiales de construcción, por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo del cantón Quito el 21 de mayo del 1.996.

Mediante escritura pública de 11 de mayo del 2.001 otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, legalizada el año 2001, la compañía cambió su razón social por la de **TECGYPSUM CIA. LTDA**, y aumentó el capital social a \$ 2.200.00.

Mediante escritura pública el día 18 de Febrero del 2.016, ante la Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito se realiza el Aumento de Capital Social en numerario de la empresa por \$ 17.800.00, quedando el Capital Social de la Compañía en \$ 20.000,00.

Durante el ejercicio económico del 2018, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es la Comercialización de Materiales de Construcción. Representación, Agencia y Distribución de todo tipo de mercadería, para lo cual podrá importar o exportar todo tipo de bienes. Instalación y asesoría en la instalación de materiales de construcción.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Uso de Estimaciones.- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principio de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha.-La aplicación de las Normas Internaciones de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que **TECGYPSUM Cía. Ltda.**, es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

TECGYPSUM CIA. LTDA-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente a los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2017 y 2018 se presentan en la nota 15 de este informe.

Inventarios.- Se encuentran valuados al costo y no excede al valor de mercado. De igual manera no superan el valor neto de realización de acuerdo a lo mencionado. La compañía no determinó por el proceso de implementación de NIIF por temas de Obsolescencia y de Ajuste por Valor Neto de Realización valor de ajuste alguno. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos los costos necesarios para la venta.

La compañía registra sus inventarios bajo el método del costo promedio y su devengamiento se presenta en el estado de resultados integral del año como parte del costo de ventas.

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubren cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisados periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Jubilación Patronal y Desahucio.- El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa una bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Actividades de Inversión.- Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

Actividades de financiamiento.- Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

TECGYPSUM CIA. LTDA-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro presenta información relacionada a la variación de los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.32
2008	8.32
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.88
2012	4.50
2013	2.70
2014	3.67
2015	4.11
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	24.112.42	12.647.79
Total	24.112.42	12.647.79

TECGYPSUM CIA. LTDA-**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Locales	68.276.09	87.596.89
Provisiones para incobrables	- 15.935.71	- 443.35
Provisiones por Deterioro	- 0.00	0.00
Total	52.340.38	87.153.54

NOTA 6 – INVENTARIOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Materia Prima	0.00	0.00
Productos Terminados	365.819.10	407.758.90
(-) Provisión por Obsolescencia	0.00	0.00
Total	365.819.10	407.758.90

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2.017</u>	<u>2.018</u>
Impuesto retenidos renta	9.965.39	7.804.49
Crédito tributario años anteriores	14.151.00	12.234.79
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	24.116.39	20.039.28

TECGYPSUM CIA. LTDA-**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 8.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue

ITEMS	Saldo Final 2017	Variaciones 2.018	Saldo Final 2018
DEPRECIABLE			
Terrenos	0,00		0,00
Edificios	0,00	0,00	0,00
Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00
Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
Vehículos	121.652.47	0,00	121.652.47
Equipo de Computación	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Subtotal	121.652.47	0.00	121.652.47
Depreciación acumulada	-113.561.47	- 5.394.00	- 118.955.47
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8.091.00	-5.394.00	2.697.00

NOTA 9.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Locales	63.000.00	129.280.06
TOTAL	63.000.00	129.280.06

TECGYPSUM CIA. LTDA-**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Locales	91.458.49	63.163.28
Total	91.458.49	63.163.28

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Por beneficios a empleados	54.464.00	74.181.94
Con Administración Tributaria/IESS	24.808.07	18.840.37
Otra cuentas por pagar	33.332.41	49.017.23
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	112.604.48	142.039.54

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	15.891.79	13.244.16
15% participación trabajadores	2.383.77	1.986.62
Participación trabajadores por pagar	2.383.77	1.986.62

TECGYPSUM CIA. LTDA-**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	15.891.79	13.244.16
Menos		
15% participación trabajadores	2.383.77	1.986.62
Más		
Gastos no deducibles	40.499.23	28.317.37
Menos		
Trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	54.007.25	39.574.91
Impuesto a la renta	11.881.60	8.706.48
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Retención en la Fuente	24.116.39	20.039.28
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	0,00

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital social original fue de \$ 2.200.00 presentado por 2.200 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito el 28 de junio del año 2.001.

El día 18 de Febrero del 2.016, ante la Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito se realiza el Aumento de Capital Social en numerario de la empresa por \$ 17.800.00, quedando el Capital Social de la Compañía en el valor de \$ 20.000,00.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 20% **SEC 5 LEY DE COMPAÑÍAS** del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

TECGYPSUM CIA. LTDA-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 15.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	2.017	2.018
Ingresos Operacionales	969.409.52	788.178.54
Ingresos no operacionales	0.00	17.456.16
TOTAL INGRESOS	969.409.52	805.634.70

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2018, es como sigue:

	2.017	2.018
Costo de ventas	661.526.48	528.851.78
Gastos de Administración y ventas	291.991.25	263.538.76
Gastos Financieros	0.00	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	953.517.73	792.390.54

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



CONTADOR
Luis Noboa Y.