

**MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

**TECNOGREEN CONSULTING CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Al 31 de diciembre de 2017 (en US Dólares Americanos)

**A los señores Accionistas de  
TECNOGREEN CONSULTING CIA LTDA  
Presente.-**

**1. Información General**

TECNOGREEN CONSULTING CIA LTDA, es una sociedad de Responsabilidad Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, con fecha 05 de Mayo del 2010, con el nombre de "TECNOGREEN CONSULTING CIA LTDA" dedicada a la asesoría en sistemas y el desarrollo de programas de computación y software.

Consecuentemente su actividad principal es dedicarse a todas las actividades atinentes a promoción y explotación de esta industria, a la prestación de servicios de asesoría técnica y/o administrativa: diseño, promoción, dirección, manejo y administración de proyectos informáticos.

**Políticas contables significativas**

- 1.1. **Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados y Considerando las normas internacionales de información financiera (NIIF).
- 1.2. **Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por los instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 1.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- 1.4. **Muebles y Equipos .-** Constituye mobiliario que permite el funcionamiento y normal desarrollo de actividades de la Compañía.
  - 1.4.1. **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.

**Telf.: 0989277341 - 023140450**

**MARIO ALBAN SILVA**  
**CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

1.4.2. **Medición posterior al reconocimiento, modelo del costo.**- Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

1.4.3. **Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las Vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

Tipo de Activo	Porcentaje Depr %	Vida útil (años)
VEHICULOS	20%	5
MUEBLES Y ENSERES	10%	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%	3

**1.5. Activos intangibles**

1.5.1. **Activos intangibles adquiridos de forma separada.**- Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

1.5.2. **Método de amortización y vidas útiles.**- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos o puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado. Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la compañía son igual a cero.

**2.6. Beneficios a Empleados**

2.6.1. **Participación a empleados.**- La compañía reconoce un pasivo y un gasto la participación de los empleados en las utilidades en la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.7. **Reconocimiento de Ingresos.**- Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

Telf.: 0989277341 - 023140450

**MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

2.8. **Gastos.**- Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

**3. Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIFF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en los periodos de la revisión y periodos futuros si la revisión afectara tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación un resumen de las cuentas anuales

**4. Efectivo y bancos**

	... Diciembre 31... 2017
BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA,	
<b>BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA,</b>	<b>634.39</b>
<b>BANCO PRODUBANCO</b>	<b>634.39</b>

**5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

	... Diciembre 31... 2017
<b>CLIENTES</b>	<b>52835.86</b>
<b>LOCALES RELACIONADAS</b>	<b>1415.95</b>
<b>LOCALES NO RELACIONADAS</b>	<b>51419.91</b>

**6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a largo plazo:**

... Diciembre 31...

Telf.: 0989277341 - 023140450

MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

	2016
DIVIDENDOS POR COBRAR	59538.35
CXC AVANTIEMOTICA CONSORCIO	59538.35

7. ACTIVO NO CORRIENTE.

... Diciembre 31...  
2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43673.19
213.0.0.000.-MUEBLES Y ENCERES	1048.80
213.0.0.001.-VEHICULOS	39900.00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPEIDAD PLANA Y EQUIPO	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-165.87

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluidos Relacionados

... Diciembre 31...  
2017

PROVISIONES	- 3.825,45
LOCALES	- 30.318,64
C X P TARGET AMERICAN EXPRES	- 334,39
PRESTAMO AVANTIEMOTICA	- 27.900,00
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS F G	- 22.109,37

9. ANTICIPOS

ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.643,00
OTROS ANTICIPOS TREGADOS	43.909,89
ANTICIPOS AL EXTERIOR INET	21.241,64
ANTICIPOS ASIAMERICA	10.634,13
FRANCISCO GALVEZ ANTICIPO SUEL	5.590,26

10. IMPUESTOS

Telf.: 0989277341 - 023140450

**MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

10.1. **Activos año corriente.**

... Diciembre 31 ...  
2017

ANTICIPO DE RETENCIONES FUENTE	2963.03
ISD 5% SALIDA DE DIVISAS	1404.15

10.2. **Conciliación tributaria. Contable del impuesto a la renta corriente.-** Una reconciliación entre la utilidad ( pérdida ) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

**CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**(EN DOLARES)**

(+) UTILIDAD/(-) PERDIDA	46129.11
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6919.37
UTILIDAD BRUTA	39209.74
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTOS	39209.74
IMPUESTO CAUSADO	9802.44
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO	(-1252.51)
=REBAJA DEL ANTICIPO DECRETO 210	(1252.51)
(-) ANTICIPO RETENCIONES CLIENTES 2017	-2963.03
(-) ANTICIPO RETENCIONES CLIENTES AÑOS ANTERIORES	0
(-)CREDITO TRIBUTARIO ISD DEL AÑO 2017	-1404.15
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 2017	5435.26

**11. PATRIMONIO**

Telf.: 0989277341 - 023140450

**MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

... Diciembre 31...

	2017
<b>Patrimonio</b>	<b>-148286.44</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
CAPITAL SOCIAL	-400.00
ESTRELLA SILVA KARLA MARIE	132.00
GALVEZ SERRANO FRANCISCO	288.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-73.98
<b>RESULTADOS NEG. DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
RESULTADOS ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	-9963.14
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-32181.86
DIVIDENDOS TECNOGREEN	-59538.35
<b>UTILIDAD ACTUAL DEL EJERCICIO</b>	<b>46129.11</b>

**12. VENTAS**

... Diciembre 31...

2017

**VENTAS DE MERCADERÍAS**  
VENTAS 12%

-144956.50

**13. COSTOS Y GASTOS**

... Diciembre 31...

2017

<b>GASTOS</b>	<b>98.827,38</b>
MAERIALES DE LIMPIEZA VARIOS	1,33
AGUA, ERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNI	808,23
ALIMENTACION AREA ADMINISTRATIVA	666,57
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.632,33
ARRDAMITO OPERATIVO	1.017,30
CAFETERIA	731,58
6 COMBUSTIBLES	733,06
COMISIONES	3,16
COMISIONES BANCARIAS	9,47
ENVIOS Y FLETES	6,92
GASTOS GESTIÓN	1.013,49
GASTOS VIAJE	981,57
GASTOS VARIOS ADMINISTRATIVOS	1.808,04

Telf.: 0989277341 - 023140450

**MARIO ALBAN SILVA  
CONTADOR GENERAL**

Dir.: AV Pedro Pinto – T6-D402 4to piso, QUITO-ECUADOR

GATO ALIMENTACION OPERACIONES	2.061,30
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	15.101,67
IMPRESA Y REPRODUCCION	148,64
MANTIMIENTO Y REPARACIONES	11.771,82
OTROS INCLUYE HONORARIOS	9.404,10
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	225,94
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y	1.161,67
SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE	38.126,07
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUE	364,62
TRANSPORTE FLETES Y ENVIOS	2.605,90
BEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO	5.408,23
DEPRECIACIONES:	34,38

**14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

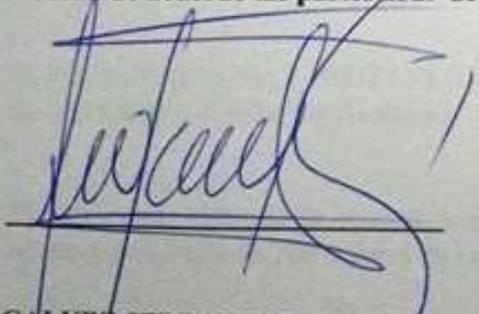
Entre el 1 de Enero del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de Diciembre del 2017 no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener Un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

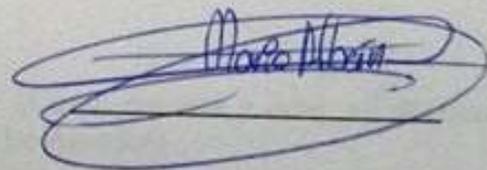
**Anexos:**

**Se presenta los siguientes estados financieros:**

- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo

**Firman de acuerdo las partes el 29 de Marzo del año 2018**

  
GALVEZ SERRANO FRANCISCO JAVIER  
GERENTE GENERAL

  
ALBAN SILVA MARIO E.  
CONTADOR

Telf.: 0989277341 - 023140450