

TEKATRONIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

TEKATRONIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
(AL 01 DE ENERO DE 2013- SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NOTA: Estos Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

TEKATRONIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

TEKATRONIC S.A., con número de RUC 1792257492001, es una compañía ecuatoriana constituida el 19 de mayo del 2010, su objeto social es Asesoramiento técnico e instalación de sistemas de automatización industrial, dedicados a la prestación de toda clase de servicios para el mantenimiento, reparación, provisión de repuestos.. El capital suscrito es de USD \$ 1.600,00 .

(Expresado en Dólares)

Nombre	Monto Capital
Pineda del Hierro Pastora María del Carmen	10,00
Simbaña Rivera Karina Maritza	800,00
Terán Pineda Taylor Francisco	790,00
TOTAL	1600,00

Su oficina de control es en la Av. Misionero Damián OE11-211 y las Casas, en la ciudad de Quito, el servicio que presta es a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Periodo en años
Simbaña Rivera Karina Maritza	Presidente	20/05/2010	3
Terán Pineda Taylor Francisco	Gerente General	20/05/2010	3

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

TEKATRONIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 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 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.***Medición Inicial***

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, USD \$ 500
- Equipos de Computación USD \$ 150,00
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de oficina	10	10,00%
Equipos de computación	3 al 5	20 y 33%

TEKATRONIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles y vehículos :

Costo	
(-) Depreciación Acumulada	
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	
(=) Propiedad, Planta y Equipo	

- b. Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)	
(-) Depreciación Acumulada	
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	
(=) Propiedad, Planta y Equipo	

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en

TEKATRONIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta para el año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

TEKATRONIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

F. Inventarios.

Reconocimiento:

La empresa reconocerá los activos como inventarios (existencias), si:

- Son poseídos para venta en curso normal del negocio.
- Se encuentran en proceso de producción con la perspectiva de ser vendidos.
- Son materiales y suministros para ser consumidos en el proceso productivo.

Medición inicial:

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación (en caso que aplique), así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación hasta que esté disponible para la venta.

Medición posterior:

Los inventarios serán valuados de acuerdo al costo (valor en libros) o a su Valor Neto Realizable, según el que sea menor.

Precio estimado de venta del inventario, en el curso normal de la operación
(-) Los costos estimados para terminar su producción
(-) Los costos necesarios para llevar a cabo la venta
(=) Valor Neto Realizable

La medición posterior de los inventarios deberá efectuarse al menos una vez al año. En el evento de que se tenga la certeza de una variación en el valor razonable de los inventarios, deberá efectuarse una valuación de manera inmediata de los inventarios en cuestión

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013****Medición del Costo:**

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como Costo de Venta, del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

La fórmula del cálculo del costo de los inventarios se asignará utilizando el método de Costo Promedio Ponderado, para todos los inventarios de productos.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2013, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

Nombre	Saldo
Caja Chica	\$1.326,42
Banco Bolivariano	\$13.899,60
Total	\$15.226,02

2. CUENTAS POR COBRAR

La composición la 31 de diciembre de 2013, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Clientes Nacionales	3.948,67
Crédito Tributario-Renta	754,47
Anticipos Proveedores	4.017,51
Prestamos Empleados	28.000,00
Total	36.720,65

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar corresponden en su mayoría al giro de negocio, las cuales no generan intereses implícitos ya que su cobrabilidad es inferior a 60 días.

3. INVENTARIOS.

El detalle de la cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013, no cuenta con stocks, por cuanto la compañía solo trabaja bajo pedidos y una vez cerrada la Negociación se procede con la adquisición respectiva de los materiales e insumos respectivos para armar los equipos o entregar los repuestos respectivos.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los movimientos de los activos corrientes fueron como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Impuesto al Valor Agregado Compras	-0-
Retenciones Impuesto a la Renta 1% y 2%	754,47
TOTAL	754,47

Estos valores corresponden a crédito tributario Renta del Año Corriente.

5. ACTIVOS FIJOS

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Muebles y Enseres	150,00
Equipos de Computación	1.391,00
Depreciacion Acumulada	(1.444,75)
Total Activos Fijos	96,25

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre del 2013
Proveedores Nacionales	7.493,78
TOTAL	7.493,78

Al 31 de diciembre del 2013, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 30 días plazo, los cuales no devengan intereses.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Su composición al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Sueldos y Salarios	1.809,46
Décimo Tercer Sueldo	1.587,66
Décimo Cuarto Sueldo	265,00
Aporte patronal IESS	79,84
Aporte personal IESS	61,75
Vacaciones	775,80
Bonificación Especial	26.000,00
TOTAL	30.579,51

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre del 2013
Con la Administración Tributaria	573,47
TOTAL	573,47

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Al 31 de diciembre del 2013, otras obligaciones corrientes representan saldos por pagar a instituciones del estado.

Para mayor información sobre estas cuentas por pagar a continuación detallamos la composición de cada una de ellas.

- **Con la Administración Tributaria**

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
307 - 1% Bienes no Producidos	68,05
321 - 2% Servicios	1,88
IVA-Retención	244,80
Iva Por Pagar	54,74
TOTAL	573,47

9. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 22%, tarifa que estará vigente para el año 2013, los principales efectos de pasivos por impuestos diferidos no generaron reconocimiento alguno para el presente año 2013.

10. PATRIMONIO**Aporte Futura Capitalización**

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un Aporte de Futura Capitalización de \$29,42

**11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE ESTO CON CONCILIACION
TRIBUTARIA**

Para el cálculo del valor a pagar por concepto de impuesto a la renta se consideró en base a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013.

El impuesto a la renta corriente del periodo 2013 corresponde a USD \$1.015,09.

TEKATRONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013***(Expresado en Dólares)*

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Utilidad del Ejercicio	8.741,76
Ajustes NIIF	-0-
Base para la participación a trabajadores	8.741,76
15% Participación a empleados	1.311,26
Utilidad después de participación a empleados	7.430,50
Gastos no deducibles	612,95
Deducción trabajadores con discapacidad	-0-
Utilidad Gravable	8.043,45
TOTAL	392,72

12. INGRESOS

Luego del análisis de los ingresos obtenidos durante periodo, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el estado de resultados integrales al 31 de diciembre 2012 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Ventas	99.085,79
Ventas Tarifa Cero	81,50
Dsc tos, en Ventas y Servicios	-0-
Total Ventas Netas	99.900,79
Rendimientos Financieros	-0-
Otras Rentas Gravadas	253,98
Total Ingresos Servicios y Fletes	253,98
TOTAL INGRESOS	99.421,27

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener

TEKATRONIC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Luis Salazar
Contador General
C.I.1708471352