

TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

La empresa TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A. con domicilio principal en la ciudad de Quito, con dirección registrada en Atahualpa Oe3-109 y pasaje Orbigny, presenta los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2016, la empresa fue constituida legalmente en la República del Ecuador con el objeto social de la representación, importación, comercialización y mantenimiento de equipos tecnológicos.

POLITICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

Declaración de conformidad.

Los Estados Financieros Consolidados de la compañía TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A. han sido preparados de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, de acuerdo a la normativa vigente y en base a lo solicitado por el ente regulador SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS

A.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

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

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda nacional

B.- Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular, la información sobre las áreas más significativas de la estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros es descrita en las siguientes notas:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	US \$	
	2,018	2,019
Caja General	444.81	970.24
Bancos	61.11	
TOTALES	505.92	970.24

2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses.

CUENTAS POR COBRAR	US \$	
	2,018	2,019
Cuentas por Cobrar comerciales relacionadas	51,000.31	
Crédito tributario Impuesto a la Renta	7,102.27	9,023.04
TOTALES	58,102.58	9,023.04

3. INVENTARIOS

Es el disponible para la venta la compañía maneja inventarios a costo promedio, en este año se ha diversificado con más productos.

INVENTARIOS	US \$	
	2,018	2,019
Máquinas y Equipos	75,135.94	71,592.19
Suministros de equipos	1,688.00	1,688.00
Repuestos	-	30,785.00
Otros	3,516.00	3,516.00
Lines de productos Apple	991.77	991.77
TOTALES	81,331.71	108,572.96

No se calcula deterioro de valor neto realizable porque la mercadería fue comprada a fin de año.

4. PASIVOS CORRIENTES

Se registran las obligaciones a proveedores, provisiones a empleados (jubilación patronal se calcula con el método de crédito unitario proyectado) y obligaciones a corto plazo.

PASIVO	US \$	
	2,018	2,019
Proveedores Nacionales	81,143.59	52,045.52
Impuesto a la renta Por Pagar	697.62	566.37
Provisiones de Personal	2,335.87	4,412.33
Otros Pasivos	35,509.24	41,941.22
TOTALES	119,686.32	98,965.44

5. PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido por el Capital Social, Aporte para futuras capitalizaciones, Reservas y Utilidades Acumuladas

El capital social está conformado por 5000 acciones

PATRIMONIO	US \$	
	2,018	2,019
Capital Social	5,000.00	5,000.00
Aporte para futura capitalización	2,015.77	2,015.77
Reserva Legal	1,043.26	1,379.90
Utilidades Acumuladas	7,373.67	10,403.46
Utilidad del periodo	3,366.43	115.05
TOTALES	18,799.13	18,914.18

Las reservas no pueden ser utilizadas para el pago de dividendos, pero se pueden capitalizar en su totalidad.

6. INGRESOS

La empresa reconoce como ingreso, todas las ventas realizadas tanto a crédito y contado hasta el último día laborable del año, de igual manera la prestación de servicios técnicos. Las ventas se contabilizan cuando se ha realizado la transferencia del dominio, de acuerdo a la normativa legal vigente.

INGRESOS	US \$	
	2,018	2,019
Ventas de Bienes	77,255.07	147,786.00
Ganancias por Reversión de Pasivos (Jubilación)	1,188.36	
TOTALES	78,443.43	147,786.00

7. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

COSTOS Y GASTOS	US \$	
	2,018	2,019
Costo de Ventas	36,908.33	111,877.75
Gastos de Administracion	17,327.47	26,085.37
Gastos de Ventas y Tecnico	19,426.40	9,021.21
TOTALES	73,662.20	146,984.33

8. IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA	US \$	
	2,018	2,019
Utilidad Contable	4,781.23	801.67
Participación Trabajadores	717.18	120.25
Gastos no deducibles	117.05	1,708.85
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	178.25	
Utilidad gravable	3,170.99	2,574.39

.....
 CPA. Luz Maria Ucho N.
 Contadora
 Registro 26009