

TECHSYSTEMS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

1. Antecedentes

Techsystems Cía. Ltda., constituida el 21 de enero de 2015. La principal actividad a la que se dedica la Compañía es venta de equipos de computación, servicios de instalación y capacitación.

1.1. Domicilio Principal

La Compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Ciudad Cuenca en Calle Remigio Romero y Remigio Tamariz, Edificio Alborada, oficina No. 3

2. Principales políticas contables:

- **Cumplimiento:** Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Leyes vigentes: Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF (PYMES).
- **Bases de Presentación:** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico Los estados financieros básicos se preparan en base al costo histórico, el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios; los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- **Presentación:** Las partidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

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

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de disponibilidad

inmediata. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

2.2. Impuestos retenidos.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa.

2.3. Activos fijos.

La propiedad, planta, equipo se presentan contabilizadas con valor razonable. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, la cual se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, así tenemos:

Muebles y enseres 10 años
Vehículos 5 años
Equipos de computación 3 años
Maquinaria y equipo 10 años

2.4. Ingresos y Gastos.

Se reconocerán sobre la base de lo devengado

2.5. Impuesto a la Renta

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al gasto o ingreso por impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio

Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Para el periodo en curso se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valores son calculados en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuestos a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al servicio de rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce 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 tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera 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.

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzca beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Impuesto corriente y diferido para el periodo; son reconocidos como gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.6. Activos financieros.

Se reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar, cuyo valor en libros es considerado como su valor razonable. El periodo de crédito promedio sobre la venta es de 30 días, contados a partir de la fecha de la emisión de la factura, no se aplican ningún descuento, no generan intereses y son recuperables en moneda funcional.

2.7. Pasivos financieros.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, el periodo de crédito promedio para la es de 30 días, desde la fecha del documento.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Efectivo y equivalentes del efectivo	5,480.42	3,527.70

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 se presenta a continuación:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Documentos y cuentas x cobrar clientes	82.97	14,805.24

5. Propiedad, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan a continuación:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Vehículo	18.756,35	18.756,35
-Depreciación Acumulada	(-3.172,35)	(-5.845,98)
Equipo de Computación	445,54	599.23
-Depreciación Acumulada	(-144.01)	(-248.18)
Neto	15.885,53	13.261.42

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan a continuación:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Cuentas y Documentos por pagar	1.086,08	1,489.5
Otras cuentas x Pagar		12,858.66

7. Impuestos y obligaciones laborales.

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan a continuación:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
SRI por pagar	536.41	266.94
Impuesto a la Renta x Pagar	1.141.79	87.99
Con el IESS	134.36	810.36
Sueldos y Beneficios empleados	2.780,32	2,059.82

8. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan a continuación:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Capital Suscrito	400,00	400,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Resultados acumulados	23492,09	33031.32
Utilidades del ejercicio	9539,23	167.73

9. Ingresos ordinarios.

El resumen de los ingresos es como sigue:

Ingresos ordinarios	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
Ventas	110.777,80	33.927,15

10. Costos y gastos por su naturaleza.

Se presenta el siguiente resumen de costos y gastos:

	2016 (En U.S dólares)	2017 (En U.S dólares)
COSTOS	69,110.89	7.077,46
Equipos, suscripción y licencias	42182,03	5473,00
Instalación y Servicios	26928.86	0,00
Capacitaciones	0,00	1604,46
GASTOS	32,127.68	26.681,96

Sueldos	6.636,00	6.636,00
Aporte patronal al IESS	806,28	806,28
Decimotercer sueldo	888,46	552,96
Decimocuarto sueldo	366,00	375,00
Fondos de reserva	138,19	552,72
Vacaciones	276,48	0,00
Participación trabajadores	2270,76	160,41
Impuesto a la Renta	3328,41	741,24
Combustibles	419,40	596,51
Suministros de oficina	41,00	2.120,58
Suministros de computación	0,00	3.170,15
Suministros de aseo y limpieza	0,00	149,44
Suministros varios	0,00	33,44
Gastos de alimentación y hospedaje	2.880,01	836,07
Transporte y movilización	2.405,52	0,00
Mantenimiento y reparaciones	826,88	676,38
Depreciación de equipos de computación	98,51	104,17
Depreciación de vehículos	2.852,21	2673,63
Otros gastos	3.083,94	0,00
Honorarios profesionales		800,00
Gastos por retenciones asumidas	5,69	0,00
Gastos no deducibles	1.256,92	2.507,75
Gastos de gestión	796,76	0,00
Materiales de oficina	874,85	0,00
Matricula vehicular	618,85	330,45
Impuestos, contribuciones y otros	1.052,16	32,71
Publicidad	106,71	379,15
Comisiones bancarias	2,51	0,00
Servicios bancarios	95,17	85,14
Arriendo		1.614,00
Intereses y multas		2,54
Gastos por refrigerios		745,24

11. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la gerencia de la compañía **el 19 de marzo de 2018**, y los mismos han sido aprobados por el directorio sin modificaciones con fecha **29 de marzo de 2018**.



Jhoe Rolando Coronel Ramirez
CC: 0301410726
REPRESENTANTE LEGAL



Paola Jaramillo Vicuña
C.C: 0103187043
CONTADOR