

TECHSYSTEMS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

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.

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

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Efectivo y equivalentes del efectivo	3,527.70	15.393,07

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta a continuación:

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Documentos y cuentas x cobrar clientes	14,805.24	5.394,03

5. Propiedad, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan a continuación:

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Vehículo	18.756,35	18.887,60
-Depreciación Acumulada	(-5.845,98)	(-8.569,19)
Equipo de Computación	599.23	599.23

-Depreciación Acumulada	(-248.18))	(-552.35)

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

Al 31 de diciembre de 2018 se presentan a continuación:

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Cuentas y Documentos por pagar	1,489.5	9,966.59
Otras cuentas x Pagar	12,858.66	2.940,31

7. Impuestos y obligaciones laborales.

Al 31 de diciembre de 2018 se presentan a continuación:

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
SRI por pagar	266.94	619.52
Impuesto a la Renta x Pagar	87.99	0.00
Con el IESS	810.36	763.26
Sueldos y Beneficios empleados	2.059.82	1638.81

8. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2018 se presentan a continuación:

	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Capital Suscrito	400,00	400,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Resultados acumulados	33031.32	33199.05
Utilidades del ejercicio	167.73	2.176,75

9. Ingresos ordinarios.

El resumen de los ingresos es como sigue:

Ingresos ordinarios	2017 (En U.S dólares)	2018 (En U.S dólares)
Ventas Bienes 12%	33927,15	65.929,40

10. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta	3.394
(-) Participación a trabajadores	-509
(+) Gastos no deducibles	<u>334,82</u>
(=) Utilidad gravable	<u>3.220</u>
Total impuesto causado (22%)	708
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u>-1009,27</u>
Saldo a Favor	<u>-301</u>



Jhoe Rolando Coronel Ramirez
CC: 0301410726
REPRESENTANTE LEGAL



Paola Jaramillo Vicuña
C.C: 0103187043
CONTADOR