

**COMPAÑÍA TECMEFAG S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**COMPAÑÍA TECMEFAG S.A.,**

(la compañía) TECMEFAG S.A. se constituyó el 13 de febrero de 2015, en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas, como una sociedad anónima con aportación de capital privado y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 19 de febrero del 2015, mediante N. 702.2. Sus actividades se desarrollan en su actual dirección domiciliar y fiscal se encuentra ubicada en Av. Del Ejército entre Manabí y Huancavilca, siendo su objeto de constitución dedicarse a la fabricación, montaje, mantenimiento, reparación, etc., y su actividad principal descrita en el registro único de contribuyentes es la Especializada en la Construcción y como secundaria es la de Obras Civiles, Asesoría y Consultoría en la Construcción y la Tornería, su número RUC es el 0992904267001 y su número de Expediente en la Superintendencia de Compañías, es el No.700957 inició sus operaciones en febrero 27 del 2015.

**2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08 G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establecen la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo corriente y como no corrientes, los de vencimiento superior a doce meses.

**COMPAÑÍA TECMEFAG S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- b) **Cuentas por cobrar** - Esta registradas, en el activo corriente y corresponden a los créditos otorgados por la empresa durante el ejercicio económico.
- c) **Activos por impuestos corrientes** - Están registrados los créditos fiscales que la empresa registra durante cada ejercicio fiscal. Estos activos por impuestos corrientes son compensados mensual o anualmente con las obligaciones tributarias del contribuyente.
- d) **Porción corriente de obligaciones emitidas** - Están registrados, en el pasivo corriente, motivada por obligaciones externas contraídas por la empresa.
- e) **Impuesto renta** - La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, al igual que el Código de la Producción, mediante los incentivos tributarios determinan que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad líquida después del 15% a los trabajadores, el 22% de impuesto a la renta.

Cabe indicar que la empresa no mantiene personal en relación de dependencia, por ende, no tuvo obligación de efectuar el cálculo y liquidación de las utilidades de los trabajadores.

- f) **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos, son reconocidos en los resultados del ejercicio económico en el momento que se transfiere y factura el dominio del servicio convenido.

**4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente del efectivo está representado por la cuenta corriente del banco del pichincha No. 2100111421, la cual al 31 de diciembre del 2016, no presenta ninguna restricción, siendo su disponibilidad de efectivo, la siguiente:

	<b>2016</b>
Caja General	5,371.72
Banco del Pichincha	2,817.40
Total:	<u>8,189.12</u>

**5- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2016 se encontraban representados por créditos otorgados por la empresa de los cuales conforme lo dispone la ley de régimen tributaria La Compañía, procedió a realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del detenedor, siendo en saldo neto de las cuentas por cobrar, el siguiente:

	<b>2015</b>
Documentos y Cuentas Por cobrar	10,496.27
(-) Provisión Créditos Incobrables	-
Total:	<u>10,496.27</u>

**COMPANÍA TECMEFAG S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El activo por impuestos corrientes está representado por el crédito fiscal que la compañía tiene pendiente de compensar o cruzar con sus obligaciones tributarias corrientes, siendo su saldo el siguiente:

	<b>2015</b>
Credito Tributario IVA Pagado en Compras	1,873.74
<b>Total:</b>	<b><u>1,873.74</u></b>

**7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En el ejercicio fiscal del año 2016, la compañía Tecmefag S.A., adquirió de parte del fundador de la empresa señor Ferrando Anchundia, equipos de oficina y maquinarias las cuales desde su fundación venían siendo explotadas por la Tecmefag S.A., en tal consideración estos equipos son entregados en venta y registrados en la contabilidad de la empresa

NOMBRE DEL BIEN	MODELO	VALOR DE COSTO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION AÑO 2016
ESCRITORIO DOBLE PIEZA	EN 1/2"	\$ 220.00	\$ 22.00	\$ 198.00	\$ 13.20
ESCRITORIO DOBLE CAJONERA	UNA PIEZA	\$ 180.00	\$ 18.00	\$ 162.00	\$ 10.80
ESCRITORIO NORMAL	UNA PIEZA	\$ 150.00	\$ 15.00	\$ 135.00	\$ 9.00
WTRINA METALICA	5 PISOS	\$ 400.00	\$ 40.00	\$ 360.00	\$ 24.00
ARCHIVADOR FLOTANTE	UNA PIEZA	\$ 130.00	\$ 13.00	\$ 117.00	\$ 7.73
SELLAS PARA ESCRITORES		\$ 220.00	\$ 22.00	\$ 198.00	\$ 13.20
AIRE ACONDICIONADO		\$ 250.00	\$ 25.00	\$ 225.00	\$ 15.00
TORNILLO CHESTER	TRABAJADOR	\$ 10,000.00	\$ 1,000.00	\$ 9,000.00	\$ 600.00
CORDADORA	LIBEL	\$ 4,000.00	\$ 400.00	\$ 3,600.00	\$ 240.00
TORNILLO TANAM		\$ 8,000.00	\$ 800.00	\$ 7,200.00	\$ 480.00
REPUSA BQJUD	331	\$ 3,000.00	\$ 300.00	\$ 2,700.00	\$ 180.00
REPUSA BQJUD	331	\$ 3,000.00	\$ 300.00	\$ 2,700.00	\$ 180.00
PRENSA CARAC	70180	\$ 14,000.00	\$ 1,400.00	\$ 12,600.00	\$ 840.00
RODADORA FISIBET	7275	\$ 4,000.00	\$ 400.00	\$ 3,600.00	\$ 240.00
RODADORA MEGA MAC	16-2504	\$ 1,000.00	\$ 100.00	\$ 900.00	\$ 60.00
PRESADORA RINAC	U	\$ 12,000.00	\$ 1,200.00	\$ 10,800.00	\$ 720.00
TALADRO PEGASIN	2070	\$ 5,000.00	\$ 500.00	\$ 4,500.00	\$ 300.00
TALADRO CALIB	47	\$ 1,000.00	\$ 100.00	\$ 900.00	\$ 60.00
TORNILLO MAC	80	\$ 12,000.00	\$ 1,200.00	\$ 10,800.00	\$ 720.00
CENTRO MECANIZADO	MAZAK	\$ 124,000.00	\$ 12,400.00	\$ 111,600.00	\$ 7,440.00
TORNILLO "MC"	MAZAK	\$ 50,000.00	\$ 5,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,000.00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 263,710.00</b>	<b>\$ 26,371.00</b>	<b>\$ 237,339.00</b>	<b>\$ 15,816.00</b>

**8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS**

Corresponden a cuentas por pagar proveedores y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2016, es de:

Otecal S.A.	1,478.58
Metalcar C.A.	3,942.40
Ivan Bohman C.A.	233.30
Cedeño Borja Danny	1,512.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b><u>7,466.22</u></b>

**COMPAÑIA TECMEFAG S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**9.- IMPUESTOS POR PAGAR SRI**

Corresponden a las obligaciones pendientes de declarar y pagar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2016, así:

**10.- CUENTAS POR PAGAR OTROS PROVEEDORES DE BIENES**

En esta cuenta se encuentra registrado el saldo por pagar al proveedor de las maquinarias centro mecanizado adquiridas por la compañía Tecmefag S.A., al Ingeniero Carlos Giviláñez.

CENTRO MECANIZADO	MAZAK	\$	124,000.00
TORNIO "MC"	MAZAK	\$	65,000.00
<b>TOTAL COSTOS CENTRO MECANIZADO</b>		<b>\$</b>	<b>189,000.00</b>

**11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

En esta cuenta se registran los desembolsos de efectivo efectuado por el Ing. Fernando Anchundia como parte de futuros aportes cuando se defina su estado societario dentro de la empresa Tecmefag S.A., así también se registra la cesión de bienes entregado por el Ing. Fernando Anchundia para que la empresa pueda operar en el giro de su negocio.

NOMBRE DEL BIEN	MODELO	VALOR DE CESION
ESCRITORIO DOBLE PIEZA	EN "L"	\$ 220.00
ESCRITORIO DOBLE CAJONERA	UNA PIEZA	\$ 180.00
ESCRITORIO NORMAL	UNA PIEZA	\$ 150.00
VITRINA METALICA	8 PISOS	\$ 100.00
ARCHIVADOR FLOTANTE	UNA PIEZA	\$ 120.00
GILLAS PARA ESCRITORIO		\$ 220.00
AIRE ACONDICIONADO		\$ 210.00
TORNIO COLCISTEB	TRU 1400-1000	\$ 30,000.00
CONTADORA	UNIC	\$ 4,000.00
TORNIO TAYWAN		\$ 9,000.00
NEPLERA REDDUD	830	\$ 3,000.00
NEPLERA REDDUD	835	\$ 3,000.00
PRENSA GANZI	FC100	\$ 24,000.00
SOLDADURA FORNEY	T275	\$ 6,000.00
SOLDADURA MESA ARC	TR-2508	\$ 3,000.00
PRENSADORA SEMAC	U	\$ 12,000.00
TALADRO PEDRETAI	8070	\$ 3,000.00
TALADRO CABER	87	\$ 3,000.00
TORNIO MAC	80	\$ 12,000.00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 82,310.00</b>

**12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la compañía se encuentra constituido por veinte mil dólares, dividido por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	<u>Na. Acciones</u>	<u>2015</u>
Silvia Patricia Rodas Martín	10,000	10,000
Jesús Fernando Anchundia Rodas	10,000	10,000
<b>Total</b>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

**COMPASÍA TECMEFAG S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**13.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

Las ventas al 31 de diciembre 2016, se encuentran soportadas con respectivas facturas de clientes, de las cuales luego de deducido los costos y gastos, se genera una utilidad antes de participación a los empleados e impuesto a la renta, siendo su resultado el siguiente:

	<u>2016</u>
Ventas	93,835.50
Gastos Operacionales	(25,535.13)
Gastos Administrativos	(32,246.15)
Gastos Financieros y Otras Provisiones	0.27
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>(3,945.51)</u>

**14.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa no tiene activos y pasivos contingentes, ni posibles eventos subsecuentes que podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.

  
Sr. Jesús Anchundia Rodas  
Gerente General - Tecmefag S.A.  
Ruc. 0992904267001

  
Ing. CPA. Ernesto Villegas Espinoza  
Contador General - Tecmefag S.A.  
Ruc. Contador 0911219541001