

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A.

(La compañía) TECMEFAG S.A. se constituyó como una sociedad anónima con aportación de capital privado el 19 de febrero de 2015 según resolución de la Superintendencia de Compañías N. 702, la cual fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil mediante registro No. 3170. Sus actividades de desarrollan en su actual dirección ubicada en Av. Del Ejército entre Manabí y Huancavilca, siendo su actividad principal la de ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS DE LA CONSTRUCCIÓN, número RUC 0992904267001 y con número de Expediente # 700957 inició sus operaciones en febrero 27 del 2015. La dirección actual es en la Coop. Bastión Popular Solar 7.

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.ICI.CPAIFRS.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 financiera 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.
- 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.**- Estan 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.

COMPANÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- 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 obligatoriedad 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 las cuentas de ahorro y corrientes, las cuales luego de su conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2017, no presenta ninguna restricción, siendo su disponibilidad de efectivo, la siguiente:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Caja General	-	5,371.72
Bco. Pichincha Cta. Cte. 2100111421	2,620.32	2,817.40
Total:	<u>2,620.32</u>	<u>8,189.12</u>

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 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 deterioro, siendo en saldo neto de las cuentas por cobrar, el siguiente:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Documentos y Cuentas Por cobrar	24,497.64	19,496.27
(-) Provision Creditos Incobrables	-	-
Total:	<u>24,497.64</u>	<u>19,496.27</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El activo por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017, está representado por el crédito fiscal que la compañía tiene pendiente de compensar o cruzar con sus obligaciones tributarias corrientes de IVA y Retención en la Fuente. También tiene un saldo a su favor del impuesto a la renta de retenciones en la fuente del año 2017. El detalle del crédito fiscal es el siguiente:

COMPANÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Credito Tributario IVA Compras y Retención	9,212	1,874
Credito Tributario Impuesto Renta 2017	-	-
Credito Tributario Retención Fuente	1,537.27	-
Total:	<u>10,749.52</u>	<u>1,873.74</u>

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La planta y equipos de la empresa al 31 de diciembre de 2017, está representada por aquellos bienes que fueron adquiridos por su socio principal el Ing. Fernando Anchundia y que posteriormente fueron traspasados a Tecmefag S.A., también se encuentra representado por las maquinarias del centro mecanizado automático adquirido por la propia empresa. Las depreciaciones se encuentran conforme los porcentaje determinados por el Servicio de Rentas Interna. El detalle de los bienes es el siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>2,017</u>
Muebles y Enseres	1,210.00	-	1,210.00
Equipos de Computacion	1,520.00	-	1,520.00
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	261,000.00	-	261,000.00
Depreciación Acumulada	-	(25,529.90)	(25,529.90)
Total:	<u>263,730.00</u>	<u>(25,529.90)</u>	<u>238,200.10</u>

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a las cuentas por pagar proveedores, las cuales al 31 de diciembre de 2017, se encontraban respaldadas por la respectiva cartera de proveedores provista por el sistema informático desde el módulo de compras, así como también se encontraba respaldada con respectivas facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas y fueron entregadas por los proveedores; su saldo es:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Proveedores por pagar	46,236.44	7,458.22
Total:	<u>46,236.44</u>	<u>7,458.22</u>

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a las cuentas por impuesto por pagar al Servicio de Rentas Internas, por el IVA facturado en ventas, Retención del IVA a los proveedores de bienes y servicios y la Retención en la Fuente del impuesto a la Renta, los cuales al 31 de diciembre de 2017, se encontraban respaldadas con los respectivos comprobantes de ventas y de Retención debidamente autorizados por el SRI, cabe indicar que estos impuesto corresponden a:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Retencion en la Fuente	978.95	78.06
Retención del IVA	935.19	-
IVA facturado en Ventas	9,353.70	1,159.75
Otros impuestos por pagar	898.33	600.46
Total:	<u>12,166.17</u>	<u>1,838.27</u>

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10.- OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR

Corresponden a las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, de las aportaciones individuales y patronales pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, debido a esta situación la empresa está estudiando la posibilidad de efectuar un convenio de pago.

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Aporte Individual IESS	1,014.73	-
Aporte Patronal IESS	1,197.17	-
Total:	<u>2,211.90</u>	<u>-</u>

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Corresponden a la cuenta por pagar largo plazo la cual al 31 de diciembre de 2017, se encontraba representada por la cuenta por pagar al Socio Fundador Ing. Fernando Anchundia y un pasivo generado por la adquisición de dos máquinas del centro mecanizado automático Mazak AJV-25-404N, adquirido al Ing. Carlos Gavilánez, de la empresa Masusa S.A., con quien se firmó un contrato de compra venta y pagares

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Ing. Fernando Anchundia	32,499.89	97,512.09
Ing. Carlos Gavilánez	136,510.66	141,666.66
Total:	<u>169,010.55</u>	<u>239,178.75</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 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>No. Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anchundia Rodas Jesus Fernando	10,000	\$ 1.00	10,000	10,000
Rodas Marin Silvia Patricia	10,000	\$ 1.00	10,000	10,000
Total:	<u>20,000</u>		<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

13.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Las ventas al 31 de diciembre 2017, se encuentran soportadas con respectivas factura 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:

COMPANÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	114,101.26	53,835.50
Gastos Operacionales	(103,191.70)	(25,535.13)
Gastos Administrativos	(8,403.50)	(32,246.15)
Gastos Financieros y Otras Provisiones	(49.61)	0.27
Utilidad Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>2,456.45</u>	<u>(3,945.51)</u>

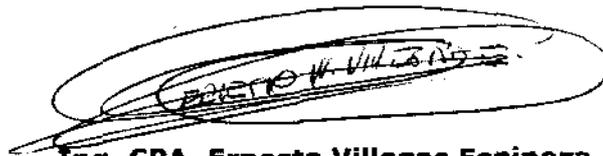
Como se puede apreciar las venta del 2017, con relación al año anterior que fueron de US\$ 53,834.50, han registrado un incremento sustancial de US\$ 60,265.76, lo que es consecuente con los costos operativos, sin embargo la empresa, debe invertir más en publicidad, sea esta, escrita, visual en las propias instalaciones y en redes sociales.

14.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017, 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