

ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2017

TECHLAB CÍA LTDA.

CUENCA – ECUADOR

TECHLAB CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2017

DESDE: 01/01/2017 HASTA: 31/12/2017
EXPRESADO EN USD

1	ACTIVO				
1,1	ACTIVO CORRIENTE				13.525,80
1,1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			323,81	
1.1.1.01	CAJA DESEMBOLSOS		151,87		
1.1.1.01.01	Caja chica	151,87			
1.1.1.02	BANCOS LOCALES		171,94		
1.1.1.02.02	Banco del Pichincha	124,96			
1.1.1.02.03	Cooperativa Jardín Azuayo	46,98			
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES			12.856,45	
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		10.984,24		
1.1.2.01.01	Clientes por cobrar clientes	10.984,24			
1.1.2.02	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		598,05		
1.1.2.02.04	Pablo Quinteros	0,53			
1.1.2.02.05	Damian Matute	195,65			
1.1.2.02.06	Jenryrsabel Martinez	401,87			
1.1.2.03	CUENTAS POR COBRAR CREDITO FISCALES		1.173,16		
1.1.2.03.03	Credito Tributario IVA	251,24			
1.1.2.03.04	Credito Tributario fuente a/o en curso	821,81			
1.1.2.03.05	Credito Tributario fuente a/o anterior	100,11			
1.1.2.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		101,00		
1.1.2.04.01	Anticipo a Proveedores	101,00			
1.1.3	INVENTARIOS			345,54	
1.1.3.01	INVENTARIOS DE MERCADERIAS		345,54		
1.1.3.01.01	Inventario en Almacén	345,54			
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE				948,90
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			948,90	
1.2.1.02	PpyE DESPRECIABLE		1.238,92		
1.2.1.02.03	Costo Equipos de Computación	970,38			
1.2.1.02.06	Costo Maquinarias y Equipos	268,54			
1.2.1.03	DEPRECIACIÓN PpyE		-290,02		
1.2.1.03.03	Dep. Acumulada Equipos de Computación	-271,97			
	Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-18,05			
	TOTAL ACTIVO				14.474,70
2	PASIVO				
2,1	PASIVOS CORRIENTES				34.228,53
2.1.2	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO			11.520,01	
2.1.2.01	FFCP OBLIGACIONES, PRESTAMOS BANCOS LOCALES		9.823,41		
2.1.2.01.01	FFCP Obligaciones, Préstamo Banco	9.823,41			
2.1.2.02	FFCP OBLIGACIONES, PRESTAMOS SOCIOS		1.696,60		
2.1.2.02.02	Pablo Quinteros	350,30			
2.1.2.02.03	Damian Matute	1.254,19			
2.1.2.02.04	Mauricio Durango	82,11			
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR			2.477,02	
2.1.3.01	PROVEEDORES LOCALES		2.477,02		
2.1.3.01.01	Proveedores Locales con Documento	2.477,02			
2.1.4	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			17.696,84	
2.1.4.01	PRESTAMOS DE TERCEROS		17.696,84		
2.1.4.01.01	Pablo Quinteros	5.000,00			
2.1.4.01.02	Mauricio Durango	8.000,00			
2.1.4.01.03	Felicia Astudillo	3.470,35			
2.1.4.01.04	Int. Pablo Quinteros	355,46			
2.1.4.01.05	Int. Mauricio Durango	682,27			
2.1.4.01.06	Int. Felicia Astudillo	188,76			
2.1.5	ACREDORES ENTIDADES OFICIALES, PUBLICAS			241,55	
2.1.5.01	IMPUESTOS FISCALES		241,55		
2.1.5.01.10	SRI por pagar	241,55			
2.1.6	PASIVOS CORRIENTES EMPLEADOS			2.293,11	
2.1.6.01	PRESTACIONES LABORALES (Provisiones)		2.132,06		
2.1.6.01.02	Decimo 3ro por Pagar	142,02			
2.1.6.01.03	Decimo 4to por Pagar	1.014,46			
2.1.6.01.05	Aportes Patronales IESS	215,54			
2.1.6.01.06	Fondo de Reserva IESS	760,04			
2.1.6.02	DESCUENTOS A EMPLEADOS POR PAGAR		161,05		
2.1.6.02.01	Aportes Personal IESS	161,05			
	TOTAL PASIVO				34.228,53
3	PATRIMONIO NETO				
3,1	CAPITAL			800,00	
3.1.1	CAPITAL SOCIAL		800,00		
3.1.1.01	Capital Inicial	800,00			
3,2	RESERVAS, SUPERAVIT, RESULTADOS				
3.2.3	RESULTADOS			-15.175,36	
3.2.3.01	RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES		-15.175,36		
3.2.3.01.03	Pérdida de Años Anteriores	-15.175,36			
	TOTAL PATRIMONIO				-14.375,36

ACTIVO	=	PASIVO	+	PATRIMONIO	+	UTILIDAD O PERDIDA
14.474,70	=	34.228,53	+	-14.375,36	+	-5.378,47
14.474,70	=	14.474,70				

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

TECHLAB CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2017

TECHLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE: 01/01/2017 HASTA: 31/12/2017
EXPRESADO EN USD

Codigo	Cuenta			
4	INGRESOS			61.491,15
4.1	INGRESOS VENTAS			61.491,15
4.1.1	INGRESOS MERCADERIAS		61.162,48	
4.1.1.01	ING. VENTA MERCADERIAS	61.167,78		
4.1.1.01.01	Ing. de Servicio Tarifa 14%	22.326,67		
4.1.1.01.02	Ing. De mercaderia	38.841,11		
4.1.1.03	DESCUENTOS N/C MERCADERIAS	-5,30		
4.1.1.03.01	Desctos N/C Mercaderias Tarifa 14%	-33,00		
4.1.1.03.02	INTERESES GANADOS	27,70		
4.1.2	OTROS INGRESOS	328,67		
4.1.2.1	OTROS INGRESOS	328,67		
5	COSTOS Y GASTOS	65.547,52		66.869,62
5.1	COSTOS		26.110,39	
5.1.1	COSTO DE VENTAS	26.110,39		
5.1.1.01	COSTO DE VENTAS	26.110,39		
5.1.1.01.01	Costo de Ventas	26.110,39		
5.2	GASTOS	39.437,13		40.759,23
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		38.062,20	
5.2.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	27.733,90		
5.2.1.01.01	Sueldos y Salarios	20.795,53		
5.2.1.01.04	Decimo 3er Sueldo	2.237,18		
5.2.1.01.05	Decimo 4to Sueldo	1.273,13		
5.2.1.01.06	Fondo de Reserva	760,04		
5.2.1.01.07	Apo Patronal Iess, Jeca, Secap	2.668,02		
5.2.1.02	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.452,47		
5.2.1.02.02	Sum. Mantenimiento	653,97		
5.2.1.02.04	Sum. Oficina	798,50		
5.2.1.03	GASTOS GENERALES	3.352,28		
5.2.1.03.01	Movilizacion	481,46		
5.2.1.03.02	Telefono y Celular	1.936,73		
5.2.1.03.04	Transporte de Mercaderias	287,81		
5.2.1.03.05	Licencias, Permisos	10,00		
5.2.1.03.06	Correo y Encomiendas	7,59		
5.2.1.03.08	Internet	493,00		
5.2.1.03.11	Transporte Personal	135,69		
5.2.1.04	GASTOS DE VIAJE	512,24		
5.2.1.04.01	Alimentacion	360,80		
5.2.1.04.03	Trasporte	151,44		
5.2.1.05	ENERGIA Y COMBUSTIBLES	141,20		
5.2.1.05.01	Consumo Luz	96,73		
5.2.1.05.02	Consumo Agua	44,47		
5.2.1.08	HONORARIOS Y CONTRIBUCIONES	4.584,53		
5.2.1.08.07	SERVICIOS PRESTADOS	4.584,53		
5.2.1.09	GASTOS DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	225,58		
5.2.1.09.01	Depreciaciones	225,58		
5.2.1.11	CONTRIBUCIONES	60,00		
5.2.1.11.01	CONTRIBUCIONES	60,00		
5.2.2	GASTOS DE VENTAS		852,64	
5.2.2.02	SUMINISTROS Y MATERIALES	4,45		
5.2.2.02.04	Sum. Oficina	4,45		
5.2.2.03	GASTOS GENERALES	634,75		
5.2.2.03.01	Movilizacion	49,37		
5.2.2.03.02	Telefono y Celular	3,00		
5.2.2.03.06	Correo y Encomiendas	4,84		
5.2.2.03.11	Transporte Personal	577,54		
5.2.2.04	GASTOS DE VIAJE	189,39		
5.2.2.04.01	Alimentacion	170,39		
5.2.2.04.03	Trasporte	10,00		
5.2.2.04.04	Miscelaneos	9,00		
5.2.2.05	ENERGIA Y COMBUSTIBLES	6,00		
5.2.2.05.01	Consumo Luz	6,00		
5.2.2.09	GASTOS DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	18,05		
5.2.2.09.01	Depreciaciones	18,05		
5.2.3	OTROS GASTOS		1.844,39	
5.2.3.01	GASTOS FINANCIEROS	1.844,39		
5.2.3.01.01	Gastos Interés Obligaciones, Prestamos Local	299,21		
5.2.3.01.03	Gastos Bancarios - Bancos Locales	223,08		
5.2.3.01.04	Intereses no deducibles	1.322,10		
UTILIDAD O PERDIDA = INGRESOS - COSTOS - GASTOS				
-5.378,47 = 61.491,15 - 66.869,62				

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

"TECHLAB CÍA LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida mediante escritura pública, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón con el No. 308 el 31 de mayo de 2016.

Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la calle Pasto 14-14 y Popayán.

"TECHLAB CÍA LTDA.", tiene como finalidad: las actividades de servicios de asesoría y soporte técnico.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 20 de abril de 2018.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de Techlab realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables implementadas por la Compañía establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

a) Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio.*)

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo informático	33%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2017, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Inventarios

Los inventarios de medicamentos se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, los costos de terminación y los gastos de ventas estimados (fijación del valor de venta).

Los insumos de consumo interno se cargan directamente a los gastos de los distintos segmentos que generan los ingresos.

(e) Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes, que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo, serán clasificados como disponibles para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos o elementos para disposición, podrían ser revalorizados de acuerdo con las políticas contables del Compañía. Las pérdidas por deterioro en la clasificación inicial de disponibles para la venta y con ganancias o pérdidas posteriores a la revalorización, son reconocidas en los resultados.

(f) Beneficios a los empleados

(i) Beneficios por terminación

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo para los casos de terminación de la relación laboral por cualquier causa.

(g) Provisión para obligaciones por garantías

Las provisiones se determinarán considerando los contratos onerosos suscritos, estableciendo el monto por el costo estimado de la obligación por las garantías presentadas. El saneamiento del descuento se reconocerá como costo operativo.

(h) Ingresos por Servicios y Venta

Los ingresos son reconocidos por lo general en la forma de un acuerdo de venta de equipos o servicios ejecutados, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes y servicios transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos.

(i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIC 7.45

Efectivo y equivalentes al efectivo¹	2016	2017
Caja General	0.00	151.87
Bancos	5365.01	171.94
TOTAL	5365.01	323.81

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC 1.78(b)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2016	2017
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento		
Clientes	759.25	10.984,24
Tarjetas de Crédito		
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas		
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar Socios		
.. Cuentas por Cobrar Empleados	88.00	598.05
Provisión Cuentas Incobrables		
TOTAL	847.25	11.582,29

6. INVENTARIOS

TECHLAB CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2017

NIC 2.36(a)

Inventarios	2016	2017
Inventarios de Suministros y materiales		345.54
Provisión para Inventarios		
TOTAL	<i>0.00</i>	<i>345.54</i>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2016	2017
Maquinaria y Equipo		268.54
- DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS		-18.05
Equipo de Computación	711.45	970.38
- DEPRECIACION DE EQUIP DE COMPUTACION	-46.39	-271.97
TOTAL	665.06	948.90

8. PASIVOS CORRIENTES

NIIF 7.7,8

Pasivos Corrientes	2016	2017
Cuentas y Documentos por Pagar		
Cuentas por Pagar	1276.41	2477.02
Socios por Pagar	4000.00	1.696,60
Otras cuentas por Pagar	13875.40	17.696,84
Otros	<i>100.64</i>	
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Obligaciones Bancarias		9.823,41
Otras Obligaciones Corrientes		
Sri por pagar		241.55
Con el IESS		1136.63
Por Beneficios de Ley a los Empleados	<i>2499.96</i>	1156.48
TOTAL	<i>21.752,41</i>	34.228.53

9. CAPITAL Y RESERVAS

NIC 1.79(a)(v)
NIC 1.79(a)(iii)

Capital social	2016	2017
El número de acciones autorizadas		
Valor nominal de las acciones ordinarias	800.00	800.00

10. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

TECHLAB CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2017

NIC 18.35(b)(i)

Ingresos Ordinarios		
	2016	2017
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes		39.841,11
Prestación de Servicios		22.326,67
Descuentos		-33.00
Intereses ganados		27.70
Ingresos no Operacionales		
Ingresos Varios		328.67
TOTAL INGRESOS		61.491,15

11. COSTO Y GASTO

NIC 1.104

	2016	2017
Costo	5.100,50	26.110,39
Gasto	18.403,18	40.759,23
TOTAL	23.503,68	66.869,62