

TECNOWORLDFUTURE S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. Información General

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 19 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Resumen de la principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme.

2.1.1. Bases de preparación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2017 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja – Bancos	\$6.617,80	\$1.850,71

Cuentas y documentos por cobrar corrientes comerciales corrientes

Corresponde a cantidades por cobrar de los pagos que realizaron los clientes con tarjetas de crédito:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	\$11.404,80	\$0,00

TECNOWORLDFUTURE S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario que se ha obtenido por la compra de Activos Fijos y bienes para la implementación del negocio.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$ 0,00	\$0,00
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$444,29	\$0,00

Activos Intangibles

Valor de Software adquirido

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Activos Intangibles	\$20.000,00	\$20.000,00
(-) Amortización Acumulada	<u>\$ 8.000,00</u>	<u>\$ 4.000,00</u>
	\$12.000,00	\$16.000,00

Cuentas y documentos por pagar corrientes comerciales corrientes

Corresponde a las obligaciones que la compañía tiene con el Servicio de Rentas Internas al cierre del ejercicio 2018.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Doc. por Pagar	\$1.512,89	\$0,00

Impuesto a la Renta por Pagar

Se registra el valor a pagar del impuesto a la renta del año 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	\$2.442,72	\$0.00

Capital

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 comprende 20.000 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$1,00 cada una.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionista 1	\$18.000,00	\$18.000,00
Accionista 2	<u>\$ 2.000,00</u>	<u>\$ 2.000,00</u>

TECNOWORLDFUTURE S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

Total Capital Suscrito y/o Asignado \$20.000,00 \$20.000,00

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía TECNOWORLDFUTURE S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico obtuvo los siguientes ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas Locales 12%	\$38.509,59	\$16.424,29

Costos y Gastos

La compañía TECNOWORLDFUTURE S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico reporta los siguientes costos y gastos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Amortización de Activos Intangibles	\$ 4.000,00	\$ 4.000,00
Transporte	\$ 748,00	\$ 0,00
Suministros, herramienta y mat.	\$22.657,42	\$14.573,58
IVA que se carga al gasto	\$ 0,88	\$ 0,00
Total Gastos	\$27.406,30	\$18.573,58

Participación Trabajadores

La compañía TECNOWORLDFUTURE S.A. al término del ejercicio económico 2018, no cuenta con personal afiliado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por lo que no distribuirá el 15% de participación a los trabajadores.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

TECNOWORLDFUTURE S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo de Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el Impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor anticipo calculado del año anterior.

La base del cálculo para determinar la base del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio después de la PT:	\$11.103,29	\$ 0,00
22% Impuesto Renta	\$ 2.442,72	\$ 0,00
Anticipo de Impuesto 2018	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Retenciones del año	\$ 444,29	\$320,50
Crédito tributario años anteriores	\$ 320,50	\$ 0,00
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.677,93	-\$320,50

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 01 de Abril del 2019.



CPA. Patricia Mera
RUC: 0921038949001