

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 .- Constitución y operaciones

La compañía es una Sociedad Anónima que fue constituida en el Cantón Quito, provincia de Pichincha, Mediante escritura pública del 03 de Octubre del 2017 inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 27 de Octubre de 2017, con el nombre de “TEKNOHIZMET S.A”. Su línea de negocios se relaciona con el Servicio de Cobranzas y Recaudación de Valores.

La compañía tiene entre sus principales objetos los siguientes:

Prestación de servicios de cobranzas y recaudación de valores.

Nota 2 .- Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3.- Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% para el año 2018 y 2019.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

d. Gastos Anticipados

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, así como a los gastos pagados por anticipado que se amortizarán en períodos futuros, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el largo plazo.

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

e. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comisión por servicios prestados se reconocen cuando los servicios han sido utilizados por los clientes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del Ecuador.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado. Los costos y gastos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos asociados.

Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Bancos	908.80	56,784.76
Total	908.80	56,784.76

Nota 5.- Otras cuentas por cobrar

Corresponden a saldos entregados por anticipados. Al cierre del ejercicio 2019.

Descripción	2019	2018
Anticipo Compras	470.00	0.00
Total	470.00	0.00

Nota 6.- Cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio, sus componentes son como sigue:

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Descripción	2019	2018
Proveedores Extranjeros	0.00	203,635.05
Proveedores Otros	517.00	13,225.07
Proveedores SRI	9.40	1,663.12
Proveedores IESS	69.34	0.00
Proveedores Provisiones Gasto	0.00	28,875.10
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Total	595.74	247,398.34

Nota 7.- Otras cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio, sus componentes son como sigue:

Descripción	2019	2018
CxP L/P Cabifymobility	299,400.00	0.00
Total	299,400.00	0.00

Nota 8.- Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital de la Compañía es de US\$ 1.000, el cual se encuentra dividido en 1000 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

Nota 9.- Otros Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a los servicios de Cobranza y un detalle de estos se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Otras Rentas	754.96	52,978.29
TOTAL INGRESOS	754.96	52,978.29

Nota 10.- Costo de ventas

En los años terminados al 31 de diciembre no presenta ningún valor de costo de ventas por lo que el detalle se presenta en cero.

TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 11.- Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La conciliación para con la Administración Tributaria es como sigue:

Descripción	2019	2018
(=) Resultado del Ejercicio	-108,003.35	-193,374.69
(-) Participación Trabajadores	0.00	0.00
(=) Perdida Antes de I.R.	-108,003.35	-193,374.69
(+) Gastos No Deducibles	8,063.85	45,375.13
(-) Deducciones Trabajadores con Discapacidad	0.00	0.00
(=) Utilidad Gravable	-99,939.50	-147,999.56
(+) Impuesto Causado	0.00	0.00
(-) Anticipo a la renta	0.00	395.52
(=) Impuesto a la renta Causado	0.00	0.00
(+) Saldo a liquidarse del Anticipo I. R.	0.00	0.00
(-) Retenciones Fuente Año Corriente	0.00	0.00
(-) Retenciones Fuente Años Anteriores	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00

Nota 12.- Pasivos Contingentes

Durante 2019, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión ya que la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida asociada a dichos hechos.

Nota 13.- Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2019 no han ocurrido hechos o no se han efectuado operaciones fuera del giro normal de los negocios que pudieran afectar adversamente la situación financiera o que pudieran poner en riesgo sus operaciones futuras.

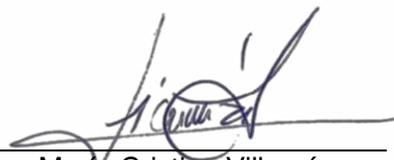
TEKNOHIZMET S A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

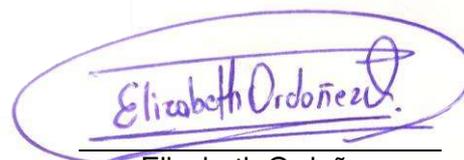
Nota 14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el..... de 2020.

Informe de las Notas de Los Estados Financieros; presentado por:



María Cristina Villacrés
Gerente General



Elizabeth Ordoñez
Contadora General
RUC: 1722878921001