

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2020



TAGUATECH S.A.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

NOTA 1. ANTECEDENTES HISTORICOS

TAGUATECH SA. Es una empresa que fue constituida mediante escritura pública celebrada el 5 de febrero del año 2019, ante la Notaria XII del cantón Quito de la Provincia de Pichincha e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Montecristi de la provincia de Manabí el 11 de marzo del 2019, tiene como objeto social el diseño, la investigación, el desarrollo, la integración de procesos y tecnologías, la producción de polvillo, mananos, oligosacáridos, nano celulosa y otros a partir de la tagua, así como de otros productos basados en la nano celulosa.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de TAGUATECH S.A. al 31 de diciembre del 2019 se han preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren del uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración, para que esta ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. A continuación, se describen las principales políticas contables utilizadas por la administración en la preparación de los Estados Financieros.

1.-Preparacion de los Estados Financieros.

Los Estados financieros de TAGUATECH S.A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

2.-Unidad Monetaria

TAGUATECH SA. Utiliza el dólar norteamericano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

3.-Sistema Contable

La preparación y elaboración de Estados financieros se lo realizó a través del sistema integrado de contabilidad "GENESIS".

4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas tales como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

La compañía para reconocer sus inversiones a corto plazo como efectivo y equivalentes de efectivo toma inversiones que tienen un plazo menor a 3 meses.

5.- Inventarios

Los Inventarios en el curso normal de la operación, corresponden a activos mantenidos para ser procesados y vendidos.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor, el costo de las existencias se determina usando el método promedio ponderado.

La compañía en el año 2019 inicio la investigación y desarrollo de un nuevo producto, para lo cual requiere como materia prima el pico de tagua, el mismo que es adquirido y procesado hasta su fase de producto terminado en polvillo de tagua.

Compañía realiza la medición de los Inventarios en base al Valor Neto Realizable (VNR), esta medición se realiza anualmente.

6.-Pagos anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otros tipos de pagos realizados por anticipado, y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

La compañía reconoce en este rubro los valores por concepto de pólizas de seguros que la compañía mantiene, los cuales comprenden el monto contratado con las compañías aseguradoras por las primas de seguros, por coberturas a recibir en el futuro.

7.-Propiedad, Planta y Equipos

La Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo y el método de depreciación es revisado anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

La política de activación para elementos de Propiedad, Planta y Equipo será por bienes con un valor superior a los **USD\$.500.**; deben tener una duración mayor a doce meses y que sirvan a la Compañía para generar beneficios económicos futuros; si existiesen adquisiciones por valores menores o que no cumplan con los requisitos antes señalados, se los registrarán al gasto.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, será reconocida en los resultados del año en que se produce la transacción.

La entidad evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la Entidad estimará el importe recuperable del activo correspondiente.

8.- Activos Intangibles

Se registran todos aquellos bienes de naturaleza inmaterial que posee la compañía y que aportan en el desarrollo de las actividades comerciales. Dentro de este activo se encuentra contabilizado el valor invertido en investigación y desarrollo del producto polvillo de tagua.

9.- Documentos y Cuentas x pagar

Se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros. Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas a su costo, y se cancelan inmediatamente. Los pasivos se registran cuando el bien o servicio ha sido adquirido.

La compañía realiza 2 cotizaciones para la adquisición de un servicio o producto, el cual se basa en la calidad y precio, de esta forma elegir un Proveedor que cumpla con las expectativas y necesidades de la Compañía, normalmente el pago es de contado.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. En este rubro se registran también las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluirán los sobregiros bancarios.

10.-Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro se registran todas las obligaciones con instituciones fiscales como SRI, IESS.

11.-Cuentas por pagar relacionadas

En esta cuenta se registran todos los valores que los Accionistas han realizado para financiar la operación de la empresa.

12.-Patrimonio

El patrimonio de TRAFINO S.A. está compuesto de las siguientes cuentas:

12.1 Capital Social: Representa el capital suscrito y pagado de la compañía, las acciones tienen el valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

La Compañía TAGUATECH S.A. preparó los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre del 2019 el valor que se presenta en el rubro de Efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Banco	\$75.211.43	Saldo en cuenta corriente del banco del Pichincha
-------	-------------	---

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

El rubro de Otras cuentas por cobrar está compuesto de:

Préstamos	\$500.00	Anticipo al Sr. Pedro Nunes
Otras Cuentas x cobrar	46.64	N/C por cobrar a empresa KIWY

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

Corresponde al Impuesto al Valor agregado pagado en bienes y servicios sujetos a devolución por parte del SRI, al 31 de diciembre del 2019 presenta un saldo de \$24.859.56.

NOTA 6 – INVENTARIOS

La cuenta de "Inventarios" de la Compañía presentada al 31 de diciembre del año 2019 es de \$7.298.58, que corresponde a la compra de materia prima de pico seleccionado.

NOTA 7 – PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados que la Compañía realizó a proveedores y otros por un total de \$164.529.33, su detalle a continuación:

1.-ENPROCSOLUTIONS S.A.	\$161.034.11	(1)
2.-Freddy Baque	686.84	
3.-Byron Pérez	2.700.00	
4.-Carlos Ortega	50.00	
5.- Castro Gonzalo	57.95	

(1) Corresponde a anticipos entregados para la construcción de la maquinaria a la empresa ENPROCSOLUTIONS, valores acumulados al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo por el valor de \$6300.04 es como sigue:

Contenedor	\$3.500.00
Contenedor	1.800.00
Silla Giratoria	140.00
Estación de trabajo	160.00
Estantería metálica	117.93
Otros muebles	582.11

Construcción de Maquinaria: \$201.862.96 (2)

(2) Corresponde al valor facturado por el primer avance de la maquinaria

NOTA 9– DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CÓDIGO: PÁGINA: VERSIÓN: 0
---	--	---

9.1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

\$75.000 recibidos como préstamo del Sr. Nikhil Vinod Nayar, ciudadano Alemán.

9.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FISCALES

En este rubro se registran los valores por concepto de retenciones en la fuente y de IVA, retención de Impuesto a la Renta a empleados, así como los aportes por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. A continuación, un detalle de las obligaciones pendiente de pago al 31 de diciembre del 2019.

Retenciones en la Fuente	\$2.756.72
Retenciones de IVA	\$200.80
TOTAL	\$2.957.52

Estos valores fueron cancelados en el mes de enero del 2020.

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Cuenta que registra los valores recibidos de los Accionistas de la compañía en calidad de préstamos, por un monto total al 31 de diciembre del 2019 es de \$501.509.82 cuyo detalle es el siguiente:

TRAFINO S.A.	\$225,855.82
Francisco Javier Luna Maldonado	167,718.00
Ignacio Alejandro Maya León	17,468.00
Diego Marcelo Pinto Moreno	90,468.00

Y Otras cuentas por pagar a TRAFINO S.A. Por el valor de \$1.255.17

NOTA 14.- PATRIMONIO

El capital Social de TAGUATECH es de \$10.000.00


Ignacio Maya León
PRESIDENTE EJECUTIVO


Alexandra Mendoza Z.
CONTADORA