

TECNOMEGA C. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Notas a los Estados Financieros

TECNOMEGAC. A.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	419.926	3.421.581
Inversiones Temporales	4	-	360.000
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	5.031.758	4.626.350
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes		64.972	209.122
Inventarios	6	4.345.081	1.727.823
Anticipo Proveedores	7	342.248	425.654
Impuestos Anticipados	8	645.061	594.495
Total Activos corrientes		10.849.046	11.365.026
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	9	10.889.354	10.882.228
(-) Depreciación Acumulada		(3.222.170)	(2.819.716)
Inversiones Temporales Largo Plazo	10	24.290.236	19.333.808
Total Activos no corrientes		31.957.419	27.396.320
TOTAL ACTIVOS		42.806.465	38.761.346
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	11	18.777	-
Proveedores	12	13.977.974	12.814.210
Otros Pasivos Corrientes	12	1.317.903	744.353
Impuestos por Pagar	14	1.448.016	1.528.337
Provisiones Empleados y Obligaciones con el IESS	15	631.839	686.082
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		63.825	63.825
Total Pasivos corrientes		17.458.332	15.836.806
PASIVOS NO CORRIENTE			
Pasivo por Impuesto Diferido			-
Cuentas por Pagar Accionistas	16	612.162	576.517
Provisiones Jubilares y Desahucio	17	1.315.663	1.189.342
Total Pasivos No Corriente		1.927.825	1.765.859
TOTAL PASIVOS		19.386.157	17.602.666
PATRIMONIO			
Capital Social	18	200.800	200.800
Reserva Legal		342.058	342.058
Resultados Acumulados		20.716.207	17.976.304
Adopción NIIF'S por Primera Vez		(43.889)	(43.889)
Resultado del Ejercicio	23	2.205.132	2.683.408
Total Patrimonio		23.420.308	21.158.680
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		42.806.465	38.761.346

Sr. Johnson Silva
GERENTE

Sr. Fernando Rentería
CONTADOR

TECNOMEGAC. A.

Estado de Resultados

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	NOTAS	2018	2017
VENTAS NETAS	19	68.138.740	64.210.480
COSTO DE VENTAS	20	(59.401.630)	(56.101.423)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		8.737.110	8.109.058
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	21		
Gasto de Ventas		860.776	805.554
Gasto de Administración		2.778.946	2.801.516
Gastos Generales		1.122.619	1.548.372
TOTAL		4.762.340	5.155.441
UTILIDAD OPERACIONAL		3.974.769	2.953.616
OTROS INGRESOS/GASTOS			
Ingresos no Operacionales	22	2.225.011	3.354.190
Gastos Financieros	20	39.207	43.084
Gastos No Operacionales	20	2.899.779	2.469.460
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23	3.260.795	3.795.262
15% Participación Trabajadores		489.119	569.289
Impuesto a la Renta- corriente		566.544	542.565
UTILIDAD NETA DISPONIBLE		2.205.132	2.683.408

Sr. Johnson Silva
GERENTE

Sr. Fernando Rentería
CONTADOR

TECNOMEGAC. A

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Adopción por Primera Vez NIIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2016	200.800	342.058	16.218.922	(43.889)	1.757.382	18.475.273
Transferencia de Resultados Resultado del Ejercicio			1.757.382		(1.757.382) 2.683.408	- 2.683.408
Saldo al 31 de diciembre del 2017	200.800	342.058	17.976.304	(43.889)	2.683.408	21.158.680

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Adopción por Primera Vez NIIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2017	200.800	342.058	17.976.304	(43.889)	2.683.408	21.158.680
Transferencia de Resultados Ajustes por Impuesto a la Renta Resultado del Ejercicio			2.683.408 56.496		(2.683.408) 2.205.132	- 2.205.132
Saldo al 31 de diciembre del 2018	200.800	342.058	20.716.207	(43.889)	2.205.132	23.420.308

Sr. Johnson Silva
GERENTE

Sr. Fernando Rentería
CONTADOR

TECNOMEGAC. A.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(3.001.656)	2.599.475
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.817.070)	2.794.573
Clases de cobros por actividades de operación	67.733.332	63.927.213
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	67.733.332	63.927.213
Clases de pagos por actividades de operación	(65.289.240)	(62.248.204)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(67.540.051)	(64.981.372)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(736.099)	(877.818)
Otros pagos por actividades de operación	2.986.910	3.620.986
Otras entradas (salidas) de efectivo	(544.733)	(793.717)
Inversiones a corto plazo	(4.716.428)	1.909.282
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7.126)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		195.098
Otras entradas (salidas) de efectivo	(177.461)	(195.098)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3.001.656)	2.599.475
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.421.581	822.106
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	419.926	3.421.581
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.260.795	3.795.262
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	977.193	623.742
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	402.454	422.357
Ajustes por gastos en inventario		382.367
Ajustes por gastos en cuentas por cobrar		(399.481)
Ajuste por provisiones jubilaciones patronales	241.633	176.959
Ajuste por deterioro de inversión	120.000	120.000
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	213.106	(78.461)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(7.055.057)	(1.624.431)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(261.258)	(797.641)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	83.405	325.009
(Incremento) disminución en inventarios	(2.617.258)	1.173.965
(Incremento) disminución en otros activos	(5.279.938)	1.115.564
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.163.764	(3.131.216)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	573.550	577.705
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(736.099)	(887.818)
Incremento (disminución) en otros pasivos	18.777	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(2.817.070)	2.794.573

Sr. Johnson Silva

GERENTE

Sr. Fernando Rentería

CONTADOR

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. Descripción del Negocio

Tecnomega C.A., se constituye mediante escritura pública del 28 de junio de 1999 y su objeto social es la importación y comercialización de equipos de computación, suministros de computación, software, copiadoras, maquinas, suministros de oficina, entre otras.

Mediante resolución de la Junta General Universal de Accionistas de la Compañía con fecha 29 de septiembre de 2014, resolvió por unanimidad, aumentar el Capital Suscrito; el cual está cubierto por Capitalización de Utilidades de años anteriores no distribuidas a los accionistas; incremento de US\$ 200.000 que se eleva a Escritura Pública ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, con lo que el capital suscrito y pagado es de US\$ 200.800 al 31 de diciembre de 2015.

La compañía al 31 de diciembre de 2018, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social.

a. Entorno económico

Sin embargo, el crecimiento económico se está desacelerando respecto al año anterior. Esto es debido principalmente a la reducción en los gastos de capital en una economía fuertemente dependiente del gasto público. Asimismo, es preciso mejorar la competitividad, al objeto de incentivar la inversión extranjera. Al mismo tiempo, se observa una caída en las exportaciones petrolíferas y en los precios del petróleo. En definitiva, la deuda pública se perfila como la principal fuente de financiación. Por último, cabe destacar la subida de los precios y el estancamiento en el mercado laboral.

El Producto Interno Bruto (PIB) de la economía ecuatoriana, en el primer trimestre del año 2018, registró un crecimiento interanual de 1,9%, con relación al primer trimestre de 2017, y presentó una reducción de 0,7% con respecto al trimestre anterior. "En valores corrientes (a precios de cada trimestre), el PIB alcanzó \$ 26.471 millones", indica un reporte del Banco Central del Ecuador (BCE).

El resultado interanual del PIB se explica principalmente por el desempeño del sector no petrolero, que registró un aumento de 2,7%.

EL BCE también informó de un incremento de las importaciones de bienes y servicios, en 8,4%, con respecto a igual trimestre del año anterior, como consecuencia del levantamiento de la medida de salvaguardia.

b. Índices de precios al Consumidor

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

- √ Año 2014: 5.13% anual
- √ Año 2015: -0.81% anual
- √ Año 2016: 0.77% anual
- √ Año 2017: -0.20% anual
- √ Año 2018: -0.19% anual

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Preparación-

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, constituyen los estados financieros individuales anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés).

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados.

Base de Medición.- Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Reporte.- La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de TECNOMEGA C. A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros individuales.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

NIIF 13, “Medición del Valor Razonable”

La Compañía ha aplicado la NIIF 13 la cual establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable.

El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable, excepto por pagos basados en acciones, los cuales están dentro del ámbito de aplicación la NIIF 2; pagos por arrendamientos, los cuales están dentro del alcance de la NIC 17 Arrendamientos; y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son valor razonable.

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

La NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.

Enmiendas a la NIC 32, “Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros”

Las modificaciones de la NIC 32 clarifican los requisitos requeridos para la compensación de los activos financieros y pasivos financieros.

La Gerencia de la Compañía no prevé que la aplicación de las modificaciones a la NIC 32, tendrán un impacto significativo en los estados financieros individuales, en razón a que TECNOMEGA C. A. no mantiene activos financieros y pasivos financieros que califiquen para ser compensados

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b) Propiedad, Planta y Equipo –

La propiedad, planta y equipo está valorada al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición.

Los pagos por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos según se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, cuando es probable que beneficios económicos futuros a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos confiablemente.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, sin considerar la segregación de componentes debido a las características actuales de los activos.

De acuerdo a lo señalado por la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez de las NIIF”, la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para algunos ítems de terrenos, inmuebles y maquinarias mayores a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso de tasaciones independientes.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Edificios	20
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de Oficina	3
Vehículos	5

c) Inventarios -

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

Suministros, Material de Empaque y Repuestos.- Al costo promedio en almacén.

d) Créditos por Ventas y Otros Créditos -

Los créditos por ventas y otros créditos son reconocidos inicialmente al valor razonable, generalmente el monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas por cobrar en forma periódica y cuando tiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de la incapacidad para cumplir sus obligaciones con la Compañía, reconoce con cargo a resultados una provisión por deterioro de las cuentas de dudoso cobro, la cual se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irreuperables.

e) Efectivo y Equivalentes de Efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por efectivo en caja y bancos, fondos líquidos de inversión y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios son incluidos en deudas bancarias y financieras en el pasivo corriente. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye los sobregiros bancarios.

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

f) Dividendos Distribuidos a los Accionistas -

Los dividendos distribuidos son registrados cuando los accionistas tienen el derecho a recibir el pago y son aprobados de acuerdo con el estatuto. La Compañía puede pagar dividendos en la medida que existan resultados acumulados distribuibles.

g) Deudas Bancarias y Financieras -

Las deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente al valor nominal que se aproxima al valor razonable neto de los costos incurridos de la transacción. En ejercicios posteriores, las deudas se expresan al costo amortizado.

h) Impuesto a la Renta -

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias". El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio en el rubro - otros resultados integrales (ORI), en cuyo caso el efecto también se reconoce en el patrimonio. Durante el 2018, no existen partidas reconocidas en ORI.

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocida en el patrimonio o en otras utilidades.

Las empresas constituidas en el Ecuador o las sucursales de empresas extranjeras domiciliadas en el país, así como los establecimientos permanentes de empresas extranjeras no domiciliadas, a partir del año 2018, deben aplicar la tarifa del 25% sobre su base imponible.

La tarifa de impuesto a la renta para sociedades puede subir al 28% en estos casos:

- √ Cuando el 51% o más de sus accionistas o socios estén establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menos imposición.
- √ Si la participación de accionistas o socios en paraísos fiscales de la sociedad es inferior al 50%, entonces aplica una tasa de 28% sobre la proporción de la base imponible que le corresponda.
- √ Cuando la sociedad incumpla con el deber de informar sobre la participación de sus accionistas o socios con el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% año 2018 de las utilidades gravables.

Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros y utilizando la tasa corporativa de impuesto del 25%.

i) Beneficios a Empleados –

Los beneficios a empleados representan básicamente lo siguiente:

Beneficios Sociales y otros Beneficios a Corto Plazo.- Los derechos del personal por beneficios sociales y otros beneficios a corto plazo se registran cuando se devengan.

Beneficios a Empleados a Largo Plazo y Post – Empleo.- Las obligaciones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se provisionan aplicando el método de Costeo de Crédito de Unidad

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Proyectada, considerando estimaciones tales como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo que se produce. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades -

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable con base en el método del pasivo y es reportado en el estado de resultados como una partida del impuesto a las ganancias. Debido a que el cálculo legal se lo realiza de la utilidad contable no se presentan diferencias temporales que originen impuestos diferidos.

j) Provisiones y contingentes -

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

k) Deudas Comerciales -

Las deudas comerciales son reconocidas al valor razonable, generalmente al valor nominal de la obligación de pago.

l) Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos provenientes de la venta de la mercadería disponible en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la consideración recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y a las posibles devoluciones de bienes puedan ser estimados con suficiente fiabilidad.

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La compañía clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- a) Ingresos por Venta Mercado Local
- b) Devoluciones y descuentos

m) **Reconocimiento del Costo de Ventas y Gastos de Operación** - Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Efectivo	(i)	38.366	136.413
Cajas Chicas		9.370	9.370
Bancos Nacionales	(ii)	286.399	2.948.761
Bancos Internacionales	(iii)	85.791	327.037
Saldo al 31 diciembre		419.926	3.421.581

(i). Detalle de la referencia de Caja Efectivo

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Efectivo Sucursal 2	5.755	20.439
Caja Efectivo Sucursal 3	23.020	81.909
Caja Efectivo Sucursal 5	2.686	9.538
Caja Efectivo Sucursal Guayaquil	4.988	17.714
Caja Efectivo Sucursal GYE Sur	1.918	6.813
Saldo al 31 diciembre	38.366	136.413

(ii). Detalle de la referencia de Bancos Nacionales

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha CTA.97270069-4	214.776	2.599.610
Banco Pichincha CTA.863316-6	43.495	182.004
Banco Internacional CTA.045-060029-8	16.705	36.157
Banco del Pacifico CTA. CTE. 547228-8	-	81.514
Banco Produbanco CTA.02005198816	11.422	49.477
suman	286.399	2.948.761

(iii). Detalle de la referencia de Bancos Internacionales:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ocean Bank Tecnomega C.A.	16.719	9.868
Banco Pichincha Miami cta cte 23118798	69.072	317.168
Saldo al 31 diciembre	85.791	327.037

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

4. Inversiones Temporales corto plazo

El detalle de la cuenta Inversiones Temporales es el siguiente:

<u>Cuenta</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones Temporarias	(i)	-	600.000
Deterioro Inversión C/P		-	(240.000)
Saldo al 31 diciembre		-	360.000

(i).- Se realizó la transferencia del saldo a inversiones a largo plazo, se informa en la Nota 10.

5. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Guayaquil		916.999	721.834
Clientes Sucursal 2		979.668	1.238.082
Clientes Sucursal 3		3.063.268	2.810.505
Clientes Sucursal 5		404.592	212.907
Clientes Guayaquil Sur		181.270	157.061
Total de Cartera (i) / (iii)		5.545.797	5.140.389
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(150.762)	(150.762)
(-) Provisión Cartera por Deterioro (NIIF s)	(ii)	(363.277)	(363.277)
Saldo al 31 diciembre		5.031.758	4.626.350

(ii). A continuación el movimiento de la Provisión por Deterioro de la Cartera:

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial		363.277	814.162
Provisión por exceso		-	36.358
Cartera dada de baja		-	487.243
Saldo a diciembre		363.277	363.277

La Compañía al 31 de diciembre de 2018, no consideró efectuar la provisión por deterioro de Cartera en vista que su cartera no presenta vencimientos por más de 360 días.

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

6. Inventarios

Un detalle de los inventarios es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario de Mercadería		4.115.436	1.595.173
Inventario uso Oficina		128.467	106.910
Inventario Mercadería en Garantía		910.259	834.820
Suma el Inventario	(i)	5.154.162	2.536.903
Inventario en Tránsito	(ii)	54.004	54.005
(-) Provisión Deterioro de Inventario (NIIFs)		(863.085)	(863.085)
Saldo al 31 diciembre		4.345.081	1.727.823

(i).- A continuación se describe el Inventario:

ACCESS	6.922	NETWORK	2.195
ADAPTADOR	20.136	PARLANTE	88.897
AIRE ACONDICIONADO	5.494	TONER	197.402
ANTIVIRUS	1.130	TV	98.580
ASSY	855	BATERIA	5.727
AUDIFONO	15.206	CARTUCHO	125.504
CABLE	30.730	MONITOR	157.246
CAMARA	23.968	PROCESADOR	154.413
DISCO DURO	297.119	TABLET	144.825
FLASH MEMORY	36.370	TECLADO	130.671
FUENTE DE PODER	49.226	TELEVISOR	6.484
IMP	372.646	UPS	241.272
MBO	259.166	VIDEO	57.765
MOUSE	155.188	VARIOS	2.469.026
Suman	1.274.155	Suman	3.880.007
Total del Inventario al 31/12/2018			5.154.162

(ii).- A continuación se describe el Inventario en tránsito:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
DVD RWRITER HP X CD-R/RW.DVD R/RW 4X	39.223	39.223
HP 3Y NDD PROLIANT ML150	9.369	9.369
HP 3Y NEXTBUSDAYONSITE NB	5.412	5.412
OI011650220S3 IMP. N.- 1698 / TM	-	-
ARANCELES MINISTERIO DE FINANZAS (GTO.ASOCIADO)	-	-
Saldo al 31 de diciembre	54.004	54.004

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. Anticipo Proveedores

Se detalla los valores que conforman el saldo de Anticipo Proveedores:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondos en Garantía	(i)	158.159	153.159
Seguros Prepagados		42.775	42.441
Anticipos Proveedores		-	191.683
Cta. Por Cobrar María Sol Cedeño		1.000	
Garantías por Recibir		-	9.462
Cuentas por Cobrar Terceros		25.000	
Cuentas Por Liquidar Gastos Asociados	(ii)	115.314	28.909
Saldo al 31 diciembre		342.248	425.654

(i).- Su saldo corresponde a los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo 2018</u>
APL DEL ECUADOR	3.300,00
ARRENDAMIENTOS LAS VIOLETAS CIA. LTDA.	1.500,00
BROM ECUADOR S.A.	1.000,00
BROY ECUADOR	1.400,00
CMA-CGM	5.800,00
DAMCO	5.500,00
GREENANDES ECUADOR	1.000,00
HAMBURG SUD ECUADOR	2.650,00
JORGE AVILES	5.050,00
MAERSK DE ECUADOR	7.500,00
MARGLOBAL	5.600,00
MEDITERRANEAN SHIPPING	4.500,00
OCEAN BANK C.A.	100.000,00
TRANSOCEANICA CIA. LTDA	5.200,00
VARIOS	8.159,22
Suman	158.159,22

(ii).- Son valores entregados de importaciones en tránsito que serán cancelados posteriormente.

8. Impuestos Anticipados

Un resumen de los Impuestos Anticipados es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención Fuente I. Renta	(i)	536.635	583.795
Anticipo de Impuesto Renta		-	10.701
Crédito Tributario -2017	(i)	108.426	-
Saldo al 31 diciembre		645.061	594.495

(i).- Los créditos tributarios son compensados en la declaración de Impuestos a la Renta del año 2018.

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

9. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen y movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

ACTIVO FIJO	SALDO AL 31-12-2017	Adiciones	SALDO AL 31-12-2018
Costo:			
No Depreciables:			
TERRENO	2.117.511		2.117.511 (i)
EDIFICIOS	7.620.966		7.620.966
MUEBLES Y ENSERES	227.620		227.620
EQUIPOS DE OFICINA	109.140	2.459	111.599
EQUIPO DE COMPUTACION	15.845	4.667	20.511
VEHICULO	656.464		656.464
MAQUINARIA Y EQUIPO	59.491		59.491
SOFTWARE	75.191		75.191
Total Costo	10.882.228	7.126	10.889.354
Menos:			
Depreciaciones Acumuladas	(2.819.716)	(402.454)	(3.222.170)
Propiedad Planta y Equipo Neto:	8.062.512	(395.329)	7.667.183

(i).- Se detalla cada valor de los terrenos que mantiene la Compañía como activos fijos:

TIPO	DESCRIPCION	VALOR
BODEGA	TERRENO BODEGA CARCELEN	525.000.00
MATRIZ	TERRENO SUC.PRINCIPAL	570.000.00
AGENCIA 02	TERRENO SUC.COLON	673.848.00
AGENCIA 05	TERRENO SUC.SUR	236.060.00
AGENCIA 06	TERRENO SUC.GYE SUR	112.603.00
TOTAL		2,117,511.00

10. Inversiones Temporales largo plazo

El detalle de la cuenta Inversiones Temporales es el siguiente:

Cuenta	Ref	2018	2017
Inversiones Temporarias- largo plazo	(i)	24.050.236	19.333.808
Inversión Deterioro	(ii)	600.000	-
(-) Deterioro Inversiones	(ii)	(360.000)	-
Saldo al 31 diciembre		24.290.236	19.333.808

(i).- Se presentan un detalle las renovaciones de las Inversiones Temporarias de la siguiente manera:

TIPO POLIZA	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Entidad	No. Certificado	%	Dias	Saldo 31/12/2018
Renovación+ interes	02/01/2018	04/01/2019	Banco Pichincha	2056059	6,25%	367	4.000.000
Renovación+ interes	23/02/2018	25/02/2019	Banco Pichincha	2057203	6,25%	367	2.000.000
Renovación+ interes	02/03/2018	04/03/2019	Banco Pichincha	2057426	6,25%	367	2.500.000
Renovación+ interes	19/03/2018	21/03/2019	Banco Pichincha	2057770	6,25%	367	4.500.000
Renovación+ interes	12/04/2018	15/04/2019	Banco Pichincha	2058485	6,00%	367	2.000.000
Renovación+ interes	02/05/2018	06/05/2019	Banco Pichincha	2058789	6,00%	367	2.500.000
Renovación+ interes	24/05/2018	24/05/2019	Banco Pichincha	2059345	6,50%	367	3690831,55
Renovación+ interes	22/10/2018	25/10/2019	Banco Pichincha	2062382	7,50%	367	2859404,17
Suman							24.050.236

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2018, se presenta una concentración de inversiones en el Banco Pichincha.

(ii).- Se presentan las Inversiones Temporarias de la siguiente manera:

Tipo de Poliza	Fecha Emision	Fecha Vencimiento	Entidad	No. Certificado	Monto	%	Dias	Saldos
Certificado - 2014	23-oct-14	04-nov-15	Proinco	8703	600.000	9	377	600.000
								-
					Al 31/12/2016			<u>600.000</u>

El saldo de 2018, corresponde al deterioro efectuado a la Inversión temporaria que se mantiene con la Sociedad Financiera S.A Proinco en Liquidación por un monto en libro de US\$ 600.000 determinando su deterioro para cinco años en US\$ 120.000.

11. Sobregiros Bancarios

Al 31 de diciembre de 2018, en la cuenta de sobregiros Bancarios se presenta un saldo de US\$ 18.777 que se mantiene con el Banco del Pacifico.

12. Proveedores

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Pagar Proveedores Extranjeros	(i)	12.747.262	11.377.569
Cuentas Pagar Proveedores Nacionales		1.230.712	1.436.641
Saldo Neto al 31 Diciembre		13.977.974	12.814.210

(i).- Detalle de la referencia de Cuentas por Pagar Proveedores Extranjeros:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tecnomega US INC.	a)	11.757.517	10.657.923
Microsoft		18.676	18.227
LG Panamá		147.497	-
Varios Miami		3.182	-
Samsung Panamá		253.590	96.500
CDP (Chicago Digital Powers)		139.913	112.767
Hewlett Packard Miami		357.689	338.931
Epson Costa Rica S.A.		55.193	153.220
KYE		14.005	-
Saldo al 31 de diciembre		12.747.262	11.377.569

a).- Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar Relacionados Exterior corresponde a las obligaciones generadas por la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades comerciales de la Compañía con Tecnomega US INC. (Compañía relacionada del Exterior), las condiciones de pago son de 60 días, estos valores no devengan intereses.

Tecnomega C.A, durante el ejercicio 2018 efectuó un total de importaciones por un valor de US\$ 44.629.580 de las cuales incluyen con Tecnomega USA INC un monto de US\$ 28.361.375.

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

13. Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de Otros pasivos corrientes es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros por Pagar		46.664	43.543
Cuentas por pagar Servicios		81.425	17.938
Garantías por Entregar	(i)	584.270	515.553
Retenciones clientes por identificar		-	62.139
Anticipo clientes Principales	(ii)	298.228	-
Depositos bancarios por identificar	(iii)	307.316	105.179
Saldo al 31 de diciembre		1.317.903	744.353

(i).- En esta cuenta se encuentran registrados todos los artículos que ingresan por garantía y que al cierre del ejercicio no fueron canjeados a los clientes

(ii).- El saldo de anticipo a clientes corresponde a abonos realizados de ciertos clientes.

(iii).- El saldo de los depósitos no identificados corresponde a saldos no conciliados en el Banco Pichincha por el año 2017 de US\$ 105.179 y para el año 2018 por US\$ 202.137.

14. Impuestos por Pagar

Un resumen de los Impuestos por Pagar es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la Fuente IVA		16.463	16.395
Retenciones en la Fuente I. Renta		49.618	46.904
Impuesto a la Renta por Pagar		566.544	542.565
IVA en Ventas		815.390	922.473
Saldo al 31 de diciembre		1.448.016	1.528.337

15. Provisiones Sociales y Deudas al IESS

Un detalle de las Provisiones Sociales y Deudas al IESS al 31 de diciembre 2018 y 2017 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Empleados	(i)	74.010	50.703
15% Participación empleados		489.119	569.289
Aporte IESS por Pagar		41.402	39.345
Préstamos IESS x Pagar		22.489	22.044
Fondo de Reserva por Pagar		4.819	4.701
Saldo al 31 de diciembre		631.839	686.082

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(i). Detalle de la referencia de Cuentas por Pagar Empleados:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nomina por Pagar	22.050	171
Décimo Tercer Sueldo	16.764	15.866
Décimo Cuarto Sueldo	32.006	31.475
Fdo. Empleados Por Pagar	3.191	3.191
Saldo al 31 diciembre	74.010	50.703

16. Cuentas por Pagar Accionistas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Accionistas es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Por Pagar Accionistas		399.056	399.056
Intereses accionistas por Pagar	(i)	213.106	177.461
Saldo al 31 de diciembre		612.162	576.517

(i).- Se reconoció un interés implícito del 8.81% sobre el saldo de la cuenta por pagar accionista.

17. Provisiones Jubilares y Desahucio

Un detalle y movimiento de las Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	(i)	1.017.903	902.127
Desahucio	(i)	297.760	287.215
Saldo al 31 de diciembre		1.315.663	1.189.342

(i).- A continuación se presenta el movimiento de Jubilación Patronal y Desahucio:

Jubilación Patronal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	902.128	767.690
Provisión del año	189.049	169.161
Ganancia Actuarial -ORI	35.123	19.878
Reducción anticipada ORI	38.151	14.845
Suman	1.017.903	902.128

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Bonificación de Desahucio:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	287.215	244.693
Provisión del año	52.585	50.377
Ganacia actuarial ORI	42.040	7.855
Suman	<u>297.760</u>	<u>287.215</u>

De conformidad con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. Además, el Código de Trabajo establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma institución. El método actuarial utilizado es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”.

Al 31 de diciembre del 2018 los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado del año 2018 US\$ 386, con una pensión mínima b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 7,72% anual.

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera.

Depuración de los Ingresos – Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Registro Oficial N°150 del 29 de diciembre de 2017).- Art. 13.- Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.

Tecnomega C.A., no ha considerado a aplicación al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Registro Oficial N°312 del 24 de agosto de 2018).

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

18. Capital Suscrito y Pagado

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 20.800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, y su composición es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Suscrito</u>
Jonhson Silva	\$ 100.400
Carmen Cadena	\$ 100.400
Total	\$ 200.800

19. Ventas Netas

Un detalle de los ingresos por ventas es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Venta de Mercadería</u>		
Venta Mercadería Sucursal 2	15.331.867	14.245.412
Venta Mercadería Sucursal 3	29.125.593	26.242.916
Venta Mercadería Sucursal Guayaquil	14.192.317	14.395.369
Venta Mercadería Sucursal 5	7.186.350	7.037.685
Venta Mercadería Sucursal Guayaquil Sur	4.526.836	4.236.661
<u>Descuento en Ventas</u>		
Descuento Ventas Sucursal 2	(483.015)	(405.525)
Descuento Ventas Sucursal 3	(864.014)	(743.317)
Descuento Ventas Sucursal Guayaquil	(468.838)	(418.068)
Descuento Ventas Sucursal 5	(260.052)	(252.061)
Descuento Ventas Sucursal Guayaquil Sur	(148.306)	(128.591)
Saldo al 31 de diciembre	68.138.740	64.210.480

20. Costo de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas al 31 de diciembre de 2018.

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Venta Mercaderías Principal	59.132.452	55.866.666
Transporte Nacional/ Internacional	221.738	224.127
Otros costos de Importación	47.440	10.630
Saldo al 31 de diciembre	59.401.630	56.101.423

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

21. Gastos

Un desglose de los gastos es el siguiente:

GASTOS	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	1.163.453	1.141.220
BENEFICIOS SOCIALES	796.379	735.783
BONOS PERSONAL	699.752	653.504
REFRIGERIOS	10.177	3.848
CAPACITACION	120	-
GTOS. SOCIALES PERSONAL	13.690	10.824
HORAS EXTRAS	94.998	92.115
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-	144.897
GASTO CONSULTORIO MEDICO	26	12.424
VARIOS GTOS. PERSONAL	352	6.901
GASTOS DE OPERACION		
MOVILIZACION	1.544	1.356
TRANSPORTE	35	29
SERVICIO TELEFONICO	29.336	37.596
SERVICIO INTERNET	22.864	23.309
SERVICIOS BASICOS	64.054	64.983
SEGUROS	48.920	39.952
UTILES OFICINA	25.587	33.357
VIATICOS	12.563	7.211
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	145.035	135.438
GUARDIANIA	16.583	11.186
MANTENIMIENTO VEHICULOS	26.417	17.671
ARRIENDOS	42.000	42.000
SERVICIO DE RADIO	3.829	8.322
CORREO	8.801	664
MANTTO. LOCAL Y EQUIPO	72.014	66.191
HONORARIOS	8.150	7.726
SUSCRIPCIONES	678	726
UTILES ASEO Y LIMPIEZA	7.489	7.922
COMBUSTIBLES	13.055	10.774
GASTOS LEGALES	592	2.291
GTOS SERVICIOS PROFESIONALES	19.141	21.898
VARIOS GTOS. OPERACION	31.479	31.642
GASTOS DE VENTAS		
COMISIONES VENTAS	340.125	317.286
TICKETS INTERNACIONALES	29.843	31.020
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	200.567	190.449
FLETES CLIENTES	2.778	3.031
ATT. CLIENTES/PROVEEDORES	36	2.076
DONACIONES / AUSPICIOS	1.960	2.533
MOVILIZACION	79	-
DEPARTAMENTO TECNICO	30.715	36.548
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	239.666	218.922
TICKETS NACIONALES	10.097	3.572
VARIOS GASTOS DE VENTAS	4.911	116
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
DEPRECIACIONES	402.454	422.357
PROVIISON DETERIORO INVERSIONES C.PLAZO	120.000	120.000
PROVISION DETERIORO DE CARTERA	-	51.404
PERDIDAS EN INVENTARIOS	-	382.367
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VTA	4.762.340	5.155.441
GASTOS FINANCIEROS		
SOBREGIROS BANCARIOS	162	60
INTERESES/COMIS.BANCARIAS	13.605	10.249
VRS. GTOS. BANCARIOS	25.440	32.775
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	39.207	43.084
GASTOS NO OPERACIONALES		
GTOS. NO DEDUCIBLES		
INTERESES Y MULTAS	893	32.672
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	-	146.593,87
GASTO INTERES ACCIONISTAS POR PAGAR	35.645,16	39.621,02
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	241.632,59	32.062,50
LEY DE CONTRIBUCION SOLIDARIA	-	-
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	10,00	36.357,89
IMPUESTO SALIDA DE CAPITALES	2.621.598,18	2.182.152,71
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.899.779	2.469.460
TOTAL DE GASTOS	7.701.326	7.667.985

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

22. Ingresos no Operacionales

Un resumen de los Ingresos no Operacionales se presenta al 31 de diciembre de 2018.

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses por Mora Clientes		1.894,08	26.868,09
Intereses Cuentas Bancarias		1.397,69	1.216,68
Intereses Inversiones Corto Plazo	(i)	1.202.318,65	1.675.874,81
Comisión Cheques Protestados		1.715,58	1.230,80
Descuentos en Compras		134.782,42	990.770,68
Recuperación Gastos Incurridos		154.252,55	95.626,12
Regulación Gastos Asociados		86.626,91	-
Otros Ingresos no Operacionales		642.023,41	562.602,69
Saldo al 31 de diciembre		2.225.011	3.354.190

(i).- El saldo de la cuenta corresponde a los intereses de las inversiones financieras a corto plazo que se efectuaron durante el año 2018, tal como se informa en la Nota 10.

23. Conciliación Tributaria

El detalle de la conciliación tributaria es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad Bruta		3.260.795	3.795.262
<u>Menos</u>			
(-) 15% Participación Trabajadores		489.119	569.289
(-) Ingresos Excentos		1.155.626	1.675.875
<u>Más</u>			
(+) Gastos No Deducibles		398.180	407.927
(+) 15% Ingresos Excentos		173.344	251.381
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		2.187.574	2.209.406
<u>Menos</u>			
(-) Impuesto a la Renta		546.893	486.069
<u>Anticipos</u>			
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja (casillero 876 de la declaración anterior)		566.544	542.565
Anticipo determinado correspondientes ejercicio anterior (casillero 879)		566.544	553.266
(=) Rebaja saldo anticipado - decreto ejecutivo -210			217.026
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		566.544	336.240
(=) Impuesto Renta Causado > al Anticipo reducido			149.830
(+) Saldo pendiente del pago del anticipo		566.544	325.539
<u>Menos:</u>			
Retenciones en la fuente del ejercicio		536.635	583.795
Credito Tributario años anterior		108.426	-
Imppto a Renta a Pagar o Crédito Tributario		(78.517)	(108.426)

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(i).- Al 31 de diciembre de 2018 de conformidad a la circular No. NAC-DGECCGC19-0000003 emitida el 09 de abril de 2019 y dando cumplimiento, la tarifa para el impuesto a la renta, la Compañía aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta, sin embargo el anticipo mínimo se convertirá como impuesto a la renta por US\$ 566.544.

24. Concentración de Proveedores Relacionados

La Compañía se abastece de productos tecnológicos de compañías relacionadas, las cuales representan en el 2018 aproximadamente un 63.10% de las Importaciones.

Tecnomega C.A. monitorea periódicamente que las compras de los productos tecnológicos de dichas compañías se mantengan con los estándares de calidad requeridos en los mercados de destino y que el consumo no vaya a producir desabastecimiento.

La parte relacionada ubicada en Miami, se encarga de negociar y realizar las compras directas a fabricantes y grandes proveedores a nivel mundial; principalmente por las facilidades comerciales, bancarias, de comunicación y cercanía a proveedores, que esa región ofrece. Se encarga de buscar los mejores productos tecnológicos, para lo cual asume los riesgos de pago a proveedores, asume los riesgos de siniestros en el envío de la carga hasta el puerto de embarque.

25. Precios de Transferencia

De conformidad con las normas tributarias vigentes los contribuyentes que efectúen operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, están obligados a determinar sus ingresos, costos y deducciones aplicando la metodología estipulada en la Ley de Régimen Tributario Interno y tomando como referencia el principio de plena competencia. Cualquier efecto resultante se incluirá como una partida gravable en la determinación del impuesto a la renta. En adición, adjunto a la declaración de impuesto a la renta deberán presentar al Servicio de Rentas Internas:

- a) Anexo de Precios de Transferencia, dentro de los cinco días posteriores a la presentación de la declaración; y,
- b) Informe Integral de Precios de Transferencia; en un plazo no mayor a seis meses a la presentación de la declaración.

El Servicio de Rentas Internas mediante Resolución No. NAC-DGERC GC09-00286 publicado en el Registro Oficial No. 585 del 7 de mayo del 2009, normó el contenido del Régimen de Precios de Transferencia estableciendo principalmente lo siguiente:

- Deberán presentar el Anexo de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 1.000.000 a US\$ 3.000.000, y cuya proporción del total operaciones con partes relacionadas del exterior sobre el total de ingresos, de acuerdo con los casilleros correspondientes del formulario 101 del impuesto a la renta, sea superior al 50%.
- Aquellos contribuyentes que en el 2010 y 2009 hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$ 5.000.000, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

El Servicio de Rentas Internas mediante Resolución No. NAC-DGERCGC1300011 publicado en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero del 2013, normó el contenido del Régimen de Precios de Transferencia estableciendo principalmente lo siguiente:

TECNOMEGA C. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Deberán presentar el Anexo de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 3.000.000.
- Deberán presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 6.000.000.
- La Compañía no dispone del estudio de precios de transferencia de las transacciones efectuadas con partes relacionadas locales y/o del exterior correspondiente al año 2018, requerido por disposiciones legales vigentes, en razón de que el plazo para su presentación ante las autoridades tributarias, vence en el mes de junio del año 2019. Dicho estudio constituye la base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximen a valores de plena competencia. A la fecha de emisión de los estados financieros, dicho estudio se encuentra en proceso de ejecución y la Administración de la Compañía considera que los efectos del mismo, si hubiere carecen de importancia relativa, su contrato se ejecutó el 28 de febrero de 2019.