

TECNICA EMPRESARIAL TECEMPRESA C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Técnica Empresarial Tecempresa C.A. una sociedad anónima dedicada a la importación y comercialización de productos eléctricos:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Corriente

Caja y Banco – En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, transferencia de clientes por anticipo de contratos.

Cuentas por Cobrar (corto plazo) Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de clientes y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo préstamos a empleados, cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 3.365.89 | 23.652.35 | (20.286.46) |
| TOTAL | 3.365.89 | 23.652.35 | (20.286.46) |

Provisión Cuentas por Cobrar: Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo otorgado por los clientes.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR | 2.089.96 | 2.333.86 | (243.90) |
| TOTAL | 2.089.96 | 2.333.86 | (243.90) |

Existencias (Inventarios) Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de las Instituciones Públicas. La base de toda Institución son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|------|------|-----------|
|--------------------------|------|------|-----------|

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|
| INVENTARIO | 43.737.44 | 43.278.72 | 458.72 |
| TOTAL | 43.737.44 | 43.278.72 | 458.72 |

Provisión Existencias Suma conservada por la empresa con vistas a cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| PROVISIÓN INVENTARIO | -1.583.92 | -3.747.86 | 2.163.94 |
| TOTAL | -1.583.92 | -3.747.86 | 2.163.94 |

Activo Largo Plazo

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo de utilizan las siguientes tasas anuales:

| | |
|-----------------------|------------------|
| Muebles y enseres | 10 por ciento |
| Maquinaria y equipo | 10 por ciento |
| Equipo de computación | 33.33 por ciento |

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Propiedad, planta y equipo | 10.510.64 | 10.510.64 | 0.00 |
| TOTAL | 10.510.64 | 10.510.64 | 0.00 |

Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparados el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Deterioro de los activos | 6.761.04 | 7.434.28 | 673.24 |
| TOTAL | 6.761.04 | 7.434.28 | 673.24 |

Pasivo y Patrimonio

Cuentas por pagar corto plazo Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Cuentas por pagar | 19.989.33 | 3.732.26 | 16.257.07 |
| TOTAL | 19.989.33 | 3.732.26 | 16.257.07 |

Patrimonio

Capital: el Capital Social en el año 2019 por USD \$1.200,00 (Mil doscientos 00/100), Acciones Ordinarias y Normativas de un dólar USD \$0.40 cada una, de Capital Social Pagado, respectivamente este rubro a la presenta fecha este se mantiene.

Resultado Del Ejercicio Utilidad 2019

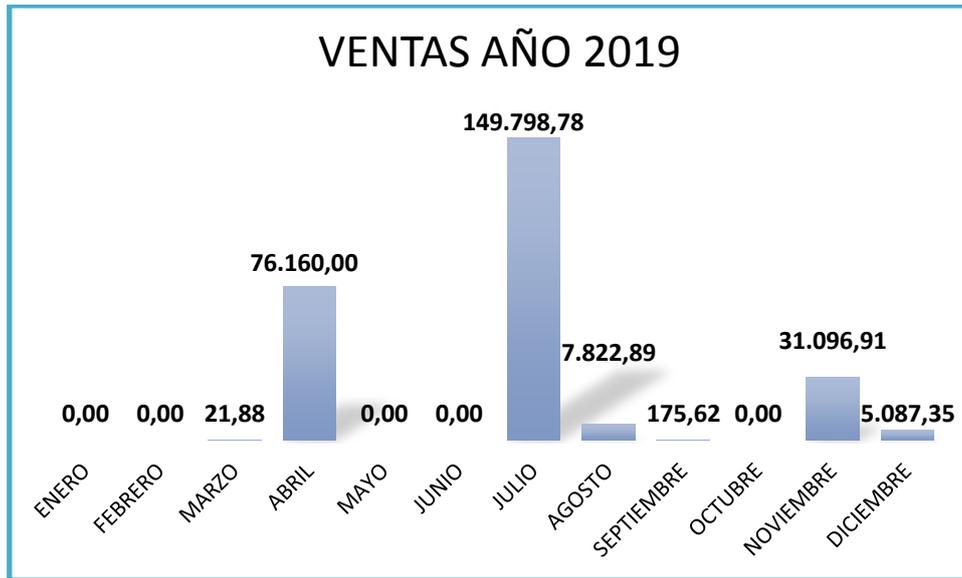
Al 31 de diciembre del 2019 la compañía obtuvo una utilidad neta de:

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Resultado Ejercicio | 547.45 | 3.431.08 | 2.883.63 |
| TOTAL | 547.45 | 3.431.08 | 2.883.63 |

ESTADO DE RESULTADOS

VENTAS

El movimiento de las ventas del año 2019 es:



| ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE |
|-------|---------|-------|--------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| - | - | 0,22 | 761,60 | - | - | 0.149 | 78,23 | 1,76 | - | 310,97 | 50,87 |

Movimiento del Balance:

| | 2018 | 2019 | VARIACION% |
|------------|-----------|------------|------------|
| ACTIVO | 98.734,33 | 252.711,44 | 255,95 |
| PASIVO | 56.163,73 | 153.333,13 | 273,01 |
| PATRIMONIO | 39.570,60 | 39.570,60 | 100,00 |

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entrega los bienes y se emite la correspondiente factura.

Costo de Ventas

Comprende los costos de los inventarios vencidos, costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costo de Ventas | 100.491.84 | 372.551.61 | 272.059.77 |
| TOTAL | 100.491.84 | 372.551.61 | 272.059.77 |

Egresos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria de encuentran. Por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo, inventario propiedad planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gasto puedan o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por; gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Quito, 10 de marzo 2019



CPA. Elena Brito
CONTADORA

Registro N°18407