

TECNOMUNDO S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1

Descripción del Negocio

TECNOMUNDO S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 29 de Mayo de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Junio de 2000. La Compañía tiene por objeto realizar operaciones de comercio, compra, venta, cambio, consignación, comisión, representación, intermediación comercial, mantenimiento y reparación de vehículos; asesoría comercial para la compra y/o venta de los mismos.

NOTA 2

Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Preparación-

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), la que ha sido adoptada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía 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.

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.

b) Instrumentos Financieros-

i) Reconocimiento, Clasificación y Medición

La Compañía determina la clasificación de los instrumentos financieros al momento de su reconocimiento inicial y depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para las PYMES. Un instrumento financiero se clasifica como instrumento financiero básico si es: i) efectivo; ii) un instrumento de deuda (como pagaré o préstamos por cobrar o pagar); iii) un compromiso de recibir un préstamo que no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo y que al momento de ejecutarse el compromiso se cumpla con ciertas condiciones establecidas en la norma; e, iv) una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

Los valores registrados en libros del efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar, anticipos a proveedores, cuentas por pagar, se aproximan a su valor razonable, debido a

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

que su vencimiento es a corto plazo. La Compañía no utiliza instrumentos financieros derivados en el curso normal de sus operaciones.

ii) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

iii) Compensación de Instrumentos Financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

iv) Deterioro de Activos Financieros (Cuentas por Cobrar)

La Administración evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existen indicadores, la Administración estima el monto recuperable del activo deteriorado y lo compara con su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable, estimado con base en sus flujos de efectivo futuros.

Los criterios que utiliza la Administración de la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del deudor; e,
- Incumplimiento de pagos.

El monto de la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce mediante una provisión por deterioro y el monto de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

c) Efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y cuentas corrientes bancarias.

d) Propiedades y Equipos -

Las propiedades y equipos se presentan neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, y están contabilizadas al costo histórico.

La depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>Clase de activo</u>	<u>Años</u>
Equipos y Herramientas	10

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

e) Cuentas por Pagar - Comerciales y Otras Cuentas por Pagar -

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva.

j) Costos y Gastos -

Son registrados mediante el método de causación.

k) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

l) Impuesto a la Renta Corriente

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 23% en el 2012 y 24% en el 2011 de las utilidades gravables, la cual se reduce en un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 3

Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

<u>DETALLE</u>	<u>2013</u> <u>U\$</u>	<u>2012</u> <u>U\$</u>
Caja chica	-	-
Bancos	27.446,49	27.855,38
Total Caja y Bancos	27.446,49	27.855,38

NOTA 4

Cuentas por Cobrar- Comerciales y Otros Deudores

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>2013</u> <u>U\$</u>	<u>2012</u> <u>U\$</u>
Cuentas por cobrar no relacionadas	-	-

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 5**Impuestos Anticipados**

Los impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2013 a la administración tributaria es la siguiente:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	13.209,37
Impuesto Retenido IVA 30%	172,65
Impuesto Retenido IVA 70%	5.988,09
Impuesto Retenido IVA 100%	7.048,63
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	10,8
12% Imp.IVA Servicios	10,8

NOTA 6**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de las propiedades y equipos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

	<u>Saldo al 31/12/12</u>	<u>Saldo al 31/12/13</u>
Costo:		
Equipos y herramientas	5.059,80	5.059,80
Depreciación acumulada: Equipos y herramientas	(4.243,85)	(4.504,03)
US\$	<u>815,95</u>	<u>555,77</u>

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 7

Retenciones e Impuestos por Pagar

Un detalle de las retenciones e impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

	2013	2012
Impuesto a la renta por pagar	US\$ -	102

NOTA 8

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2013	2012
Utilidad/Perdida antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	(566,43)	(3,244,00)
Base Imponible:	(566,43)	(3,244,00)

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar	36.095,38	36.095,38

NOTA 11

DIVIDENDOS POR PAGAR

Un detalle de los Dividendos por pagar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dividendos por pagar	6.161,57	6.161,57

Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía por los años 2010 al 2013 están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

Precios de Transferencia

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013 se publicó la Resolución No NAC-DGERCGC13-00011 emitida por el Servicio de Rentas Internas mediante la cual establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, así como estableció que los sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 6.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía, en el ejercicio fiscal 2012 no ha efectuado transacciones con partes relacionadas locales que superen los US\$ 3.000.000

NOTA 12

Patrimonio Neto

Capital Social

TECNOMUNDO S.A.

Notas a los Estados Financieros

La Compañía, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 tiene un capital accionario de 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1 por acción y con derecho a un voto por acción.

Se registra un valor de \$ 15.000,00 como Aporte a Futura Capitalización.

NOTA 13

Ingresos

CUENTAS	2013	2012
VENTAS BRUTAS	0,00	0,00

Gastos de Administración y Taller

Un detalle de los gastos de administración y taller por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	2013	2012
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos administrativos	393,31	1.583,83

NOTA 14

Compromisos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no mantiene ningún tipo de compromisos comerciales.

NOTA 15

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (14 de Abril del 2014), no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Sr. Over Ramirez
Gerente General


Sra. Rocio Maldonado
Contador