

TSC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre de 2018

1. Organización y políticas contables significativas

TSC S.A., comenzó sus actividades económicas el 29 de octubre de 2001, siendo su principal actividad económica las ADMINISTRACION Y MANEJO PERMANENTE DE PROCESAMIENTO DE DATOS.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Estimaciones contables significativas

La información contenida en estos estados financieros intermedios es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

(c) Instrumentos financieros

Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos

utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

Se entiende por valor razonable de un instrumento financiero en una fecha dada, el importe por el que podría ser comprado o vendido en esa fecha entre dos partes informadas en la materia, y en condiciones de independencia mutua, que actúen libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado, transparente y profundo (“precio de cotización” o “precio de mercado”). Si este precio de mercado no puede ser estimado de manera objetiva y fiable para un determinado instrumento financiero, se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos o al valor actual descontado de todos los flujos de caja futuros (cobros o pagos), aplicando un tipo de interés de mercado para instrumentos financieros similares (mismo plazo, moneda, tipo de tasa de interés y misma calificación de riesgo equivalente).

Instrumentos financieros

Pasivos financieros – reconocimiento inicial

La Administración de la Compañía considera como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados a las cuentas por pagar comerciales, préstamos, cuentas por pagar relacionadas, otras cuentas por pagar, las cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de la transacción que le son atribuibles. La clasificación de los pasivos financieros se determina al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por pagar

En esta categoría se incluyen las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

(d) Activos fijos

Los activos fijos se valoran a su costo de adquisición o al costo atribuido inicial (conforme a lo definido en la Sección 35), neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el costo también incluye, en su caso, los siguientes conceptos:

- Los costos de mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.
- Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

- Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurren.

Los activos fijos netos, en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Compañía espera utilizarlos. Las vidas útiles se revisan periódicamente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de activos fijos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipos de cómputo	3 años

(e) Deterioro del valor de los activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de las unidades generadoras de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor justo de los activos, menos los costos estimados de ventas, y el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

En caso que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro “Depreciaciones” del estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores, son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

(f) Reconocimiento de ingresos

Ingresos por trabajos extraordinarios - se reconocen cuando su monto puede ser cuantificado de manera confiable y existe evidencia razonable de su aprobación por parte del cliente. Los ingresos por reclamaciones se reconocen cuando pueden ser cuantificados confiablemente y cuando, derivado del avance en la. Los ingresos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

(g) Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen en los resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

(h) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos informa los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan los siguientes conceptos:

- **Flujos de efectivo**

Entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- **Actividades de operación**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del Grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión**

Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiamiento**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

(i) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A, que es la moneda de curso legal del Ecuador,

3. Detalle de las principales cuentas contables

Efectivo y Equivalentes está compuesto por:

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas comerciales por cobrar son las siguientes:

CAJA BANCOS		98.897,34
Fondo Rotativo	106,36	
Caja Chica	300,99	
Mutualista Pichincha Ahorros Cta.	91.410,05	
Produbanco cta.cte.2005114175	913,08	
Banco de Guayaquil	6.166,86	

Cuentas por cobrar por otros conceptos:

CTAS.Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		105.578,11
Por Cobrar Clientes	94.154,27	
Cuentas por cobrar Relacionados PP	7.493,33	
Cuentas por cobrar Empleados	3.505,51	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-3.377,07
Provisión Cuentas Incobrables		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipos proveedores	425,00	
Garantías		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		876,24
Crédito Tributario IVA	876,24	
Retenciones IVA		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)		55.221,07
Retenciones Impuesto a la Renta	31.269,96	
Retenciones Impuesto a la Renta 2018	23.951,11	

Propiedad Planta y Equipo

El saldo los activos fijos se forman de la siguiente manera:

MUEBLES Y ENSERES		44.012,88	
Muebles y Enseres	44.012,88		
EQUIPOS MAQUINARIA		39.577,31	207.286,82
Equipos de Comunicación	37.344,31		
Maquinaria y Equipo	2.233,00		
EQUIPO DE COMPUTACION		167.709,51	
Equipos de Computación Adminis.	167.709,51		
PROPIEDAD EDIFICIO, PLANTA Y EQUIPO			
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		-232.044,85	-373.782,36
Deprec.acum.Muebles y Enseres	-34.954,66		
Deprec.acum.Equipos de Computación	-158.852,68		
Deprec.acum.Equipos de Comunicación	-37.344,31		
Deprec.acum.Maq.y Equipo	-893,20		

Activo Diferido

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		148.174,61
Licencias Call Center	74.234,35	
Gastos Licencias	73.940,26	
ADECUACIONES		264.057,72
Galpón El Condado	264.057,72	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		-289.912,12
(-) Amortización Acum. Gtos.		
(-)Amortización Licencias renovación	-74.234,35	
(-)Amortización Licencias	-73.940,26	
(-)Amortización Adecuaciones	-141.737,51	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		-
Intereses por devengar		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		122.320,21
INVERSIONES LARGO PLAZO		82.318,78
Fideicomiso Admiración	82.318,78	

Cuentas del Pasivo

Al 31 de diciembre de 2018, el pasivo está conformado por:

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	25.895,88
OBLIGAC.CON INST.FINANCIERAS LOCALES	27.570,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	18.105,92
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	11.458,69
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	6.877,92
OBLIGACIONES EMITIDAS CON EL IESS	18.755,58
PROVISIONES	29.389,10
	138.053,92

Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 el Patrimonio está compuesto por:

CAPITAL SUSCRITO,ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	75.000,00
RESERVA LEGAL	37.500,03
OTRAS RESERVAS	180.026,29
RESULTADO APLICACIÓN NIIF	3.682,62
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos)	46.826,67
TOTAL PATRIMONIO NETO	343.035,61

Para llegar a estos resultados se ha realizado la conciliación tributaria de la siguiente manera:

Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores	76.391,28
15% de Participación Trabajadores	11.458,69
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	76.391,28
Menos: 15% participación trabajadores	(11.458,69)
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	(8.636,40)
Más: Gastos no deducibles	19.056,26
Más: 15% empleados IEXCENTOS	1.295,46
Otros gastos deducibles extracontables	(4.224,57)
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (Art. 56 RALRTI)	72.423,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.105,84
Retenciones en la fuente del año (Art. innumerado 4 después del Art. 42 LRTI)	24.871,11
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. innumerado 4 después del Art. 42)	19.443,68
Total crédito tributario	44.314,79
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	(26.208,95)
Libre para accionistas	46.826,75

Se presentan los movimientos patrimoniales:

MOVIMIENTO RESERVA FACULTATIVA		01-12-18
RESERVA FACULTATIVA		
Saldo al 31 de dic.2016		165.710,79
Utilidades ejercicio 2016		24.500,27
Reparto accionistas 2018		-10.184,76
Total Reserva Facultativa		180.026,30
UTILIDADES EJERCICIO 2017		
		33.060,01
(-) Entrega dividendos Accionistas		33.060,01
(-) Reserva Legal		-
Reserva Facultativa traspaso		-
Reserva Facultativa cierre 2018		180.026,30

MOVIMIENTO PATRIMONIAL			31-12-18
PATRIMONIO	2017		339.453,51
(-)REPARTO UTILIDADES	2017		(33.060,01)
(-) UTILIZACION RESERVA			(10.184,67)
			296.208,83
(+) UTILIDAD DEL EJERCICIO	2018		46.826,67
TOTAL PATRIMONIO	2018		343.035,50

Atentamente,



LCDA. MERCEDES RAMIREZ
CONTADORA