

TECNODIGI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

TECNODIGI CIA. LTDA. Se constituye en Marzo 24 de 2008, obteniendo la autorización de la Superintendencia de Compañías en Marzo 31 de 2008 mediante la Resolución Nº 08.C.DIC.187; inscribiéndose en el Registro Mercantil en el Repertorio número 2.313 en Cuenca el 1 de Abril del año 2008; teniendo como objeto: la importación, distribución y comercialización de artículos de deporte, eléctricos, electrónicos, computadoras, juguetería, de mercadería extranjera como en el ramo de bazar, perfumería, joyería y afines; productos de material fotográfico y afines y otras actividades lícitas de comercio y servicio en el país; con el capital social de U.S. \$400.00; teniendo la duración de 20 años. En el Repertorio Nº 8.766 del Registro Mercantil, se inscribe el aumento de capital a U.S. \$10.000,00 con fecha 26 de Noviembre de 2008. Con fecha 13 de noviembre de 2015, en el Repertorio Nº 9433, se inscribe la fusión por absorción con la empresa Bazar la Victoria Cía. Ltda., aumento de capital a U.S. \$11.000,00 y reforma del estatuto de la empresa. Con fecha 14 de mayo de 2016, en el Repertorio Nº 4112, se inscribe el aumento de capital a U.S. \$500.000,00.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América.

1.- Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF – IFRS.

Los estados financieros anuales separados y consolidados de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011, serán los primeros estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. La preparación de los estados financieros se realiza con las NIIF vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, la incorporación a los estados financieros consolidados de un nuevo estado, el "Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado", además de un incremento significativo en la información revelada en las notas a los estados financieros.

2.- Consolidación de estados financieros

En la preparación de los estados financieros consolidados, la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. considerará todas aquellas compañías en las cuales tiene la propiedad, directa o indirecta, del 50% o más de los derechos societarios de las entidades en donde participa. Por otro lado, se considerarán aquellas sociedades donde la Sociedad posea la capacidad para ejercer control efectivo, no considerando los porcentajes de participación en las sociedades consolidadas. Cabe destacar que de acuerdo a la NIC 27, se entiende por control, el poder de dirigir las políticas financieras y operativas de la entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Los estados financieros anuales de las compañías se consolidarán línea a línea con los de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. Consecuentemente, todos los saldos y efectos de las transacciones significativas efectuadas entre las sociedades que se consolidan serán eliminados.

Adicionalmente, la participación de terceros en:

- El patrimonio de las sociedades consolidadas se presentará en la cuenta “Intereses Minoritarios” del balance de situación consolidado, dentro del Patrimonio Neto.
- Los resultados del ejercicio se presentan en la cuenta “Resultado Atribuido a intereses minoritarios” del estado de pérdidas y ganancias consolidado y en el estado de cambios en el patrimonio.

Se establece que las compañías en la que la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. tiene inversiones y estas compañías no han experimentado ningún cambio en su situación financiera (no tiene registros o movimientos contables significativos) no se aplicarán el proceso de consolidación porque se considera que no afecta la presentación de la información financiera de la matriz.

3.- Sistemas informáticos.

Los costos de adquisición y desarrollo que se incurran en relación con los sistemas informáticos se registrarán con cargo a “Activos intangibles sistemas informáticos” de los estados financieros.

Los costos de mantenimiento de los sistemas informáticos se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se incurran. La amortización de los sistemas informáticos se realizará linealmente en un período de cinco años desde la entrada en funcionamiento.

La Compañía aplicará test de deterioro cuando existan indicios de que el valor libro excede el valor recuperable del activo intangible.

4.- Inventarios.

Los inventarios se mantienen al costo de adquisición y se valoraran por el método promedio, cuando exista evidencia de deterioro del valor se someterá al análisis del valor neto de realización.

5.- Propiedades, Planta y Equipo. Activo Fijo.

Reconocimiento de un Activo Fijo, se determina cuando el bien tendrá una duración de uso mínima de un año y un costo histórico mínimo de \$1000,00.

El activo fijo de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se cargarán a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio en que se incurran.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. La depreciación de cada período se registrará con cargo al resultado del período y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

De acuerdo a la NIIF 1, la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. podrá optar por valorizar una partida de activo fijo, a la fecha de transición a NIIF, a su valor justo y utilizar ese valor como su costo atribuido a esa fecha.

6.- Inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. incluirán los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen para ser explotados en régimen de arrendamiento, o para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios del mercado.

Las inversiones inmobiliarias se presentarán en los estados financieros utilizando el modelo del costo. Según el modelo del costo estas propiedades se registrarán al costo menos la depreciación acumulada posterior (bienes operativos para explotación, así arrendamiento,...) y, menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor (inversiones para la venta).

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de las propiedades de inversión menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de cada período se registrará contra el resultado del período y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de las diferentes inversiones inmobiliarias. La utilidad o pérdida resultante de la enajenación de una inversión inmobiliaria se calculará como la diferencia entre el precio de venta y su valor libro, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

El valor justo de las propiedades de inversión deberá ser revelado en notas a los estados financieros.

De acuerdo a la NIIF 1, la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. podrá optar por valorizar las inversiones inmobiliarias, a la fecha de transición NIIF, a su valor justo y utilizar ese valor como su costo atribuido a esa fecha.

7.- Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. revisará el valor libro de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Compañía calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros estimados se descontarán a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los flujos de efectivo futuros estimados.

Si se estima que el valor recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su valor libro, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reducirá a su monto recuperable. Inmediatamente se reconocerá una pérdida por deterioro

de valor como gasto, salvo cuando el activo relevante se registra a un importe revalorizado, en cuyo caso la pérdida por deterioro de valor se considera una reducción de la reserva de revalorización existente.

Cuando una pérdida por deterioro de valor se revierta posteriormente, el valor en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementará a la estimación revisada de su monto recuperable. Inmediatamente se reversará la pérdida por deterioro de valor como ingreso, salvo cuando el activo relevante se registró a un importe revalorizado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro de valor se considerará un incremento de valor de la reserva de revalorización.

8.- Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros en el momento que se generen y se clasificarán de la siguiente forma:

Clientes, cuentas por cobrar relacionados – préstamos y otras por cobrar generados por la propia empresa, los préstamos y cuentas por cobrar originados por la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. se valorizarán a su “costo amortizado” reconociendo en resultados los intereses devengados en función de su tasa de interés efectiva. Por costo amortizado se entenderá el costo inicial menos los cobros de capital.

La tasa de interés efectiva es la tasa de actualización que iguala exactamente el valor de un activo financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

9.- Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de los siguientes doce meses como activos corrientes.

10.- Pasivo financiero y patrimonio neto.

Los pasivos financieros y las cuentas de patrimonio se clasificarán conforme al contenido de los acuerdos contractuales teniendo en cuenta el fondo económico.

11. Préstamos bancarios.

Los préstamos bancarios que devengan intereses se registrarán por el monto recibido, neto de costos directos de emisión.

Los gastos financieros, incluidas las comisiones a ser pagadas al momento de la liquidación o el reembolso y los costos directos de emisión, se contabilizarán según el criterio del devengado.

12.- Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso de los doce meses siguientes.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

13.- Provisiones (gastos).

Corresponden a estimaciones de las obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones explícitas o implícitas concretas en cuanto a su naturaleza y estimables en cuanto a su importe.

Los estados financieros de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA., recogerán todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es mayor que probable.

14.- Activos y pasivos contingentes.

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gasto, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, se procederá a reconocerlo en los estados financieros de acuerdo a lo establecido en la Norma Contable.

Los activos y pasivos contingentes se revelarán en nota a los estados financieros, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

Recuerde la analogía de la Cuenta de Orden.

15.- Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados o servicios prestados en el desarrollo ordinario de las operaciones normales de Compañía.

Las ventas de bienes se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Compañía posee sobre ellos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocerán igualmente considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con fiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

16.- Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca 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 manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

17.- Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

18.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma de gastos por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA.

pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias y vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

IMPORTANTE

“Considere la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, publicada en el Registro Oficial 718, 6 de junio del 2012.

... 1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la LRTI, en concordancia con las disposiciones del reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con impuesto a la renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducibles”, para dichos efectos.

3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el primero de enero al 31 de diciembre de cada año.”

19.- Efectos en las variaciones.

Debido a que Ecuador no clasifica como una economía hiperinflacionaria según los criterios establecidos en la NIC 29, los estados financieros de la Compañía TECNODIGI CIA. LTDA. no serán ajustados por la variación experimentada por el Índice de Precios al Consumidor (IPC).

20.- Estados de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo, se utilizarán las siguientes definiciones:

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujos operacionales:** Flujo de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales de la Compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Flujos de inversión:** Flujos de efectivo y efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y en equivalente de efectivo.
- **Flujos de financiamiento:** Flujos de efectivo y efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

22.- Transacciones con empresas relacionadas.

Se detallarán en notas a los estados financieros las transacciones con partes relacionadas más relevantes, indicando la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y los saldos correspondientes. Todo esto para la adecuada comprensión de los efectos potenciales que la indicada relación tiene en los estados financieros.

ACTIVO

3. CAJA Y BANCOS

TECNODIGI CIA. LTDA. Se encuentra con saldos en sus cuentas de cajas y bancos al 31/12/2018 por un valor de \$ 431.041,08 de acuerdo al siguiente detalle:

CAJA Y BANCOS	31/12/2017	31/12/2018
Saldo en cajas, y fondos por depositar	\$ 93.674,06	\$ 97.641,86
Saldo en bancos	\$ 302.498,72	\$ 331.938,22
Inversiones temporales	\$ 5.824,46	\$ 1.461,00

El departamento de Contabilidad procedió a realizar durante todo el año 2018, arqueos de Caja a todas las personas responsables de dichos fondos, al igual que conciliaciones bancarias de todos los bancos.

4. CUENTAS POR COBRAR

En cuentas por cobrar, refleja un saldo al 31/12/2018 por un valor de \$ 864.174,20 de acuerdo a lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2017	31/12/2018
Clientes	\$ 338.128,18	\$ 521.159,13
Provisión cuentas incobrables	\$ - 7.376,15	\$ - 7.376,15
Otras cuentas por cobrar	\$ 148.919,66	\$ 159.009,04
Anticipos	\$ 291.229,91	\$ 191.382,19
Crédito IVA	\$ -	\$ -
Impuestos Anticipados	\$ 17.209,20	\$ -

5. INVENTARIOS

En la cuenta inventarios se encuentran registrados los siguientes valores:

INVENTARIOS	31/12/2017	31/12/2018
Mercadería	\$ 1'890.336,75	\$ 2'583.410,18
Mercadería en Tránsito	\$ 34.176,64	\$ 120.080,44

Los inventarios de mercaderías se han incrementado por cuanto las actividades comerciales de la empresa mejoraron en el año 2018, pudiendo mantener de mejor manera los inventarios.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2017	31/12/2018
Edificios e instalaciones	\$ 451.168,63	\$ 527.687,40
Terrenos	\$1'409.780,50	\$ 808.595,00
Muebles y Enseres	\$ 131.219,39	\$ 123.536,02
Equipo de Computación	\$ 20.830,09	\$ 20.830,09
Vehículos	\$ 231.174,30	\$ 162.004,65

Para el periodo 2018 se realizaron avalúos de los inmuebles, generando superávit por reavalúo, los mismos que se ven reflejados en el incremento respecto al año 2017.

El terreno y edificación denominada “Casa Borrero” se encuentran como garantía de los préstamos otorgados por el Banco del Austro y de su línea de crédito en general.

7. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La DEPRECIACIÓN ACUMULADA de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO de la empresa TECNODIGI CIA. LTDA. Se encuentra registrada por un valor de \$ 459.522,85 al 31/12/2018 mientras que al 31/12/2017 registraba \$ 413.740,08.

Cabe mencionar que el cálculo de las depreciaciones de Propiedades, Planta y equipo se las realizan tomando en cuenta la siguiente vida útil estimada:

Edificios e instalaciones	20 años
Terrenos	no aplica
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Adicionalmente, en cada caso en particular se estima el valor residual con el que se realizará el cálculo respectivo.

8. OTROS ACTIVOS

El valor de OTROS ACTIVOS registrados en la empresa asciende al valor de \$ 4.428,59 de acuerdo al siguiente detalle:

OTROS ACTIVOS	31/12/2017	31/12/2018
Gastos Anticipados	\$ 2.634,04	\$ 847,70
Provisionales	\$ 5.910,10	\$ 9.897,00

PASIVO

9. PRÉSTAMOS BANCARIOS

PRÉSTAMOS BANCARIOS	31/12/2017	31/12/2018
Coop. CAJA	\$ 77.331,03	\$ 92.646,97
Banco del Austro Porción Corriente	\$ 86.343,55	\$ 112.745,28
Banco Internacional	\$ -	\$ 160.000,00

En el año 2016 de liquidaron todos los préstamos existentes en las distintas instituciones financieras y se realizaron en un solo banco a 5 años plazo en el Banco del Austro. El préstamo de COOP. CAJA corresponde a cambio de cheques entregados por clientes para hacerlos efectivos para la empresa de manera anticipada a las fechas pactadas por los

mismos. Para el ejercicio económico 2018 se obtuvieron préstamos a corto plazo con Banco Internacional para capital de trabajo. El terreno y edificación denominada “Casa Borrero” se encuentran como garantía de los préstamos otorgados por el Banco del Austro y de su línea de crédito en general.

10. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2017	31/12/2018
Proveedores Nacionales	\$1'065.379,34	\$ 1'408.842,81
Proveedores del exterior	\$ -	\$ -
Préstamos de Socios C/P	\$ 92.700,00	\$ 92.700,00
Otras cuentas por pagar	\$ 405.742,86	\$ 229.554,89
Administración tributaria	\$ 25.900,96	\$ 34.717,50
Provisiones	\$ 103.577,18	\$ 103.445,09
Cuentas por pagar IESS	\$ 15.976,79	\$ 18.844,49
Empleados	\$ 119.361,58	\$ 173.607,77

Los saldos de proveedores se han incrementado por cuanto las ventas de la empresa subieron al mejorar las transacciones comerciales en los diferentes puntos de venta.

11. PRÉSTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

Los PRÉSTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO suman un valor de \$ 282.307,77 según el siguiente detalle:

PRÉSTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	31/12/2017	31/12/2018
Banco del Austro	\$ 312.525,40	\$ 282.307,77

12. PRÉSTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO

Los PRÉSTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO registran un valor de \$ 168.310,95 según el siguiente detalle:

PRÉSTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO	31/12/2017	31/12/2018
Ulloa Pacheco Patricio L/P	\$ 124.493,52	\$ 33.543,45
Pacheco Torres Oliva L/P	\$ 134.767,50	\$ 134.767,50

Ulloa Pacheco Leonardo L/P	\$ 59.922,50	\$	-
Ulloa Pacheco Ma. Eugenia L/P	\$ 59.922,50	\$	-
Ulloa Pacheco Cumandá L/P	\$ 59.922,50	\$	-
Ulloa Pacheco Marcelo L/P	\$ 84.222,50	\$	-
Ulloa Pacheco Juan L/P	\$ 80.686,14	\$	-
Ulloa Pacheco Iván L/P	\$ 59.922,50	\$	-

Los préstamos de socios se encuentran respaldados mediante Acta de Junta General de Socios, mediante la cual se autoriza al Gerente General en comprometer a la entidad con estos créditos y, a pagar una tasa de interés no mayor a la referencial del Banco Central del Ecuador, cuando el socio así lo convenga. En el año 2018, a través de Junta General de Socios se procedió a realizar aporte para futuras capitalizaciones con parte de las deudas de socios a largo plazo.

PATRIMONIO

13. CAPITAL SOCIAL

Lo constituyen quinientas mil participaciones de un dólar cada una; es decir, \$500.000,00 teniendo el detalle que se indica a continuación:

CAPITAL SOCIAL	31/12/2017	31/12/2018
Ulloa Pacheco Patricio	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Pacheco Torres Oliva	\$147.956,00	\$ 147.956,00
Ulloa Pacheco Raúl Leonardo	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Ulloa Pacheco María Eugenia	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Ulloa Pacheco Ligia Cumandá	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Ulloa Pacheco Román Marcelo	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Ulloa Pacheco Juan Manuel	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00
Ulloa Pacheco Iván Alejandro	\$ 50.292,00	\$ 50.292,00

14. RESERVAS

RESERVAS	31/12/2017	31/12/2018
Legales	\$ 42.724,01	\$ 42.724,01

15. UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponden a las utilidades acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$ 630.578,84

16. PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las pérdidas acumuladas de años anteriores se procedieron a eliminar contra utilidades acumuladas de años anteriores de acuerdo a disposición de junta general ordinaria de accionistas del año 2016.

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a \$ 330.764,87; resultado que se obtiene luego de aplicar las cuentas de resultados del ejercicio económico de 2018: Ventas, menos costo de ventas y gastos, incluyendo además en este valor el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a la renta causado del ejercicio, quedando pendiente el valor de reserva legal del 5%.

18. SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los reavalúos de bienes inmuebles realizados al 31/12/2018, valor que asciende a \$ 677.714,27

TECNODIGI CIA.LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Código	Cuenta Contable	Valor \$
4	INGRESOS	\$ 7,795,509.50
401	VENTAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 12% IVA	\$ 7,779,827.94
402	VENTAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 0% IVA	\$ 11,325.27
403	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 4,253.54
404	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 102.75
5	COSTOS Y GASTOS	\$ 7,286,332.14
501	COSTO DE VENTAS	\$ 5,229,756.90
50101	COSTO DE VENTAS	\$ 5,221,818.68
50102	DESCUENTO EN COMPRAS	\$ -7,504.76
50103	DEVOLUCIONES EN COMPRAS	\$ -
50104	AJUSTES DE INVENTARIO	\$ 15,442.98
	UTILIDAD BRUTA	\$ 2,565,752.60
502	GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 940,125.80
50201	SUELDO Y SALARIOS	\$ 599,129.50
5020101	SUELDO Y SALARIOS (VEN)	\$ 298,345.85
5020102	HORAS EXTRAS (VEN)	\$ 73,474.20
5020103	HORAS SUPLEMENTARIAS VENTAS	\$ 26,673.92
5020104	COMISIONES (VEN)	\$ 7,061.72
5020105	VACACIONES (VEN)	\$ 17,539.24
5020106	SUELDO Y SALARIOS (ADM)	\$ 159,246.04
5020107	HORAS EXTRAS (ADM)	\$ 7,183.59
5020108	HORAS SUPLEMENTARIAS ADM	\$ 2,295.83
5020109	VACACIONES (ADM)	\$ 7,309.11
50202	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 81,453.09
5020201	DECIMO TERCER SUELDO (VEN)	\$ 35,078.36
5020202	DECIMO CUARTO SUELDO (VEN)	\$ 19,991.45
5020203	IMPTO A LA RENTA ASUME EMPRESA VTAS	\$ 1,059.74
5020204	DECIMO TERCER SUELDO (ADM)	\$ 14,618.28
5020205	DECIMO CUARTO SUELDO (ADM)	\$ 4,825.50
5020206	IMPTO A LA RENTA ASUME EMPRESA ADM	\$ 5,879.76
5020207	BONIFICACION 25%	\$ -
50203	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 131,494.93

5020301	AP. PERSONAL ASUME EMPRESA VTAS	\$ 5,176.50
5020302	APORTE PATRONAL AL IESS (VEN)	\$ 47,721.51
5020303	FONDOS DE RESERVA (VEN)	\$ 26,161.92
5020304	AP. PERSONAL ASUME EMPRESA ADM	\$ 12,403.96
5020305	IECE	\$ 2,981.97
5020306	SETEC	\$ 2,981.97
5020307	APORTE PATRONAL AL IESS (ADM)	\$ 19,559.01
5020308	FONDOS DE RESERVA (ADM)	\$ 14,508.09
50204	<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>	\$ 128,048.28
5020401	HONORARIOS PROFESIONALES (VEN)	\$ -
5020402	NOTARIAS Y REGISTRADURIAS (VEN)	\$ -
5020403	ATENCION MEDICA	\$ -
5020404	HONORARIOS PROFESIONALES (ADM)	\$ 126,068.57
5020405	NOTARIAS Y REGISTRADURIAS (ADM)	\$ 1,979.71
503	GASTOS POR DEPRECIACIONES	\$ 45,782.77
50301	<i>DEPRECIACION DE PPYE NO ACELERADA</i>	\$ 45,782.77
5030101	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO VEN	\$ 24,588.88
5030102	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ADM	\$ 21,193.89
504	OTROS GASTOS	\$ 809,810.29
50401	<i>PROMOCION Y PUBLICIDAD</i>	\$ 9,580.93
5040101	SERVICIOS PUBLICIDAD	\$ 9,580.93
50402	<i>TRANSPORTE</i>	\$ 32,943.44
5040201	TRANSPORTE (VEN)	\$ 32,385.66
5040202	TRANSPORTE	\$ 557.78
50403	<i>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</i>	\$ 2,470.16
5040301	COMBUSTIBLES (VEN)	\$ 1,483.30
5040302	COMBUSTIBLES (ADM)	\$ 986.86
50404	<i>GASTOS DE VIAJE</i>	\$ 15,343.00
5040401	GASTOS DE VIAJE (ADM)	\$ 7,268.58
5040402	HOSPEDAJE (ADM)	\$ 1,103.34
5040403	BOLETOS AEREOS (ADM)	\$ 6,707.08
5040404	BOLETOS TERRESTRES	\$ 264.00
5040405	GASTOS DE VIAJE-IMPORTACIONES ND	\$ -
50405	<i>GASTOS DE GESTION</i>	\$ 5,991.47
5040501	CAPACITACION (VEN)	\$ -
5040502	UNIFORMES (VEN)	\$ 323.20
5040503	GASTOS DE GESTION (VEN)	\$ -
5040504	CAPACITACION (ADM)	\$ 195.00
5040505	UNIFORMES (ADM)	\$ 3,540.09
5040506	GASTOS DE GESTION (ADM)	\$ 1,933.18
50406	<i>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS</i>	\$ 275,548.99
5040601	ARRIENDOS (ADM)	\$ 1,478.20
5040602	ARRIENDOS (VEN)	\$ 274,070.79
50407	<i>SUMINISTROS Y MATERIALES</i>	\$ 12,450.94
5040701	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA (ADM)	\$ 464.38

5040702	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA (ADM)	\$ 26.12
5040703	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA (VEN)	\$ 11,654.41
5040704	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA (VEN)	\$ 306.03
50408	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 127,506.53
5040801	MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS (VEN)	\$ 4,243.47
5040802	MANTENIMIENTO REPARACION MERCADERIA (VEN)	\$ 10,789.41
5040803	MANTENIMIENTO Y REP.LOCAL (VEN)	\$ 106,945.66
5040804	MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS (ADM)	\$ 346.50
5040805	MANTENIMIENTO Y REP.LOCAL (ADM)	\$ 3,265.46
5040806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS	\$ 1,916.03
5040807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE OFICINA	\$ -
50409	<i>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</i>	\$ 13,129.18
50410	<i>IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</i>	\$ 88,294.28
5041001	IVA CARGADO AL GASTO VTAS	\$ 405.36
5041002	IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 12,142.97
5041003	IMPTO A LA SALIDA DE DIVISAS/BANCO	\$ 75,745.95
50411	<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>	\$ 49,840.63
5041101	ENERGIA ELECTRICA (VEN)	\$ 24,266.94
5041102	AGUA POTABLE (VEN)	\$ 1,484.47
5041103	TELEFONO (VEN)	\$ 6,340.26
5041104	INTERNET Y COMUNICACIONES (VEN)	\$ 8,570.51
5041105	TELEFONIA CELULAR (VEN)	\$ -
5041106	ENERGIA ELECTRICA (ADM)	\$ 1,497.07
5041107	AGUA POTABLE (ADM)	\$ 297.22
5041108	TELEFONO (ADM)	\$ 454.35
5041109	INTERNET Y COMUNICACIONES (ADM)	\$ -
5041110	TELEFONIA CELULAR (ADM)	\$ 6,929.81
50412	<i>OTROS GASTOS</i>	\$ 176,710.75
5041201	OTROS GASTOS LOCALES VENTAS	\$ 5,944.33
5041202	ALIMENTACION (VEN)	\$ 1,771.10
5041203	AFORO ESTIBAS IMPORTACIONES ND	\$ 3,550.00
5041204	LIQUIDACIONES DE GASTO ND	\$ 46,146.89
5041205	GASTOS VARIOS IMPORTACIONES	\$ -
5041206	GASTOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 68,144.92
5041207	ALIMENTACION (ADM)	\$ 8,722.13
5041208	INTERESES Y MULTAS ND	\$ -
5041209	PÉRDIDA POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ 42,431.38
505	GASTOS FINANCIEROS	\$ 260,856.37
50501	<i>COSTOS DE TRANSACCION</i>	\$ 179,174.23
5050101	COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	\$ 171,248.37
5050102	COMISIONES BABCARIAS	\$ 7,925.86
50502	<i>INTERESES BANCARIOS</i>	\$ 53,285.48
50503	<i>INTERESES</i>	\$ 28,396.66
TOTAL GASTOS		\$ 2,056,575.23

RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 509,177.36
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$ 76,376.60
25% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 102,035.90
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 330,764.86

19. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas hasta el momento.

20. La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.

ING. DAVID ALEJANDRO GONZÁLEZ ULLOA

CONTADOR GENERAL

RUC. 0104800974001