

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA.- CENTRO DE ENTRENAMIENTO CERTIFICADO DE TECNOLOGIA INFORMATICA CENTROTECNI S.A. Constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 15 de mayo del 2007. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil. El capital suscrito es de US\$800 dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

La compañía tiene como objeto principal entrenamiento y capacitación de personal en sistemas.

CENTROTECNI S.A. es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

La compañía utiliza el método de porcentaje de realización para contabilizar los contratos de prestación de servicios. El uso de este método exige que la entidad estime los servicios realizados a la fecha como una proporción del total de servicios a realizar.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias. Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

La Compañía presta servicios de capacitación en sistemas informáticos. Para la venta de estos servicios, los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio actual siempre como un porcentaje de los servicios totales a prestar, determinados por la parte técnica encargada de la prestación de servicios.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Cuyo saldo al término del 2013 es de **US \$ 3.040,05**

3. CUENTAS POR COBRAR.- Cuyo saldo al finalizar el periodo contable 2013 es de **105835,08**; Y cuyo desglose de los principales clientes que adeudan es la siguiente:

CLIENTE	Total general
MUNICIPIO DE GYE	53.636,67
COMPUEQUIP DOS	27.816,44
H&H Huevos Naturales	4.256,00
NESTLE	3.385,82
HP ECUADOR	2.844,80
HOLCIM DEL ECUADOR	1.117,60
TOTAL	93.057,33

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- El detalle de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

IVA COMPRAS	4.525,69
RETENCION FUENTE CLIENTES	28.683,44
RETENCION IVA CLIENTES	6.160,35
ANTICIPO PROVEEDORES	5.325,00
ANTICIPOS SUELDOS	100,00
TOTAL	44.794,48

5. ACTIVOS FIJOS

MUEBLES Y ENSERES	4.885,00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	864,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	35.065,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	-
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	(9.503,53)
Total	31.310,47

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR; cuyos saldos son los siguientes:

Proveedores locales	(46.006,91)
Proveedores del exterior	(37.806,25)
Total	(83.813,16)

7. **BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Obligaciones con el IESS	(2.263,57)
Beneficios sociales	(10.009,57)
Total	(12.273,14)

8. **IMPUESTOS POR PAGAR.;** desglosadas de la siguiente manera

2013				
MES	RET IVA	RETE FTE	IVA POR PAGAR	TOTAL
Mayo	\$ 214,54	\$ 0,00		\$ 214,54
Junio	\$ 421,35	\$ 723,76	\$ 990,83	\$ 2.135,94
Julio	\$ 1.843,55	\$ 3.191,29	\$ 0,00	\$ 5.034,84
Agosto	\$ 428,38	\$ 1.076,41	\$ 1.786,30	\$ 3.291,09
Septiembre	\$ 547,39	\$ 571,00	\$ 927,40	\$ 2.045,79
Octubre	\$ 2.187,66	\$ 1.967,25	\$ 0,00	\$ 4.154,91
Noviembre	\$ 768,35	\$ 961,50	\$ 396,82	\$ 2.126,67
Diciembre	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 6.411,22	\$ 8.491,21	\$ 4.101,35	\$ 19.003,78

En el balance se puede apreciar no todos los valores cargados, debido a que se provisionaron en la cuenta acreedores varios.

9. **Otras cuentas por pagar largo plazo.-** Las obligaciones que se presentan como otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 corresponden a las cuentas accionistas por pagar a largo plazo, esto es por el valor de US\$ 118.691,39.

10. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital social al 31 de diciembre del 2013 se encuentra conformado por:

NOMBRES COMPLETOS ACCIONISTAS, PARTICIPE O CUALQUIER OTRA FORMA DE PARTICIPACION	RUC	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
INFOTRAINING S.A.	1791761529001	50%
COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS	1790885186001	40%
METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA LTDA.	1791300874001	10%

11. **INGRESOS.-** Los ingresos generados durante los período 2013 corresponden a ventas de capacitación en sistemas informáticos, así como consultoría, alquiler de aulas y equipos.

Venta de servicios	500,843.74
Total	500,843.74

12. **Costos de Venta.-** Los costos para poder poner los productos y servicios en el mercado durante los períodos 2013 ascendieron a la cantidad de 296.787,10

13. **Gastos Administrativos Financieros.-** Los gastos administrativos generados por la operación del negocio durante los períodos 2013 son los siguientes:

Gastos Personal	147445,29
Gasto Comercial	17650,48
Servicios Utilizados	83344,50
Servicios Básicos	1900,91
Otros Gastos	68643,95
Total	318.985,13

Como podemos apreciar al finalizar el año 2013, la empresa concluyó sus resultados en pérdida contable; por consiguiente no hay utilidad que reportar y no existe pago de impuesto a la renta.

En Guayaquil a los 20 días de Agosto del 2014.



Leonela Muñoz P.
CONTADOR GENERAL