

**Centro de Entrenamiento Certificado de Tecnología Informática CENTROTECNI S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 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.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**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.

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.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-** Cuyo saldo al término del 2014 es de US \$ 10647.49

**4. CUENTAS POR COBRAR.-** Cuyo saldo al finalizar el periodo contable 2014 es de \$ 44476.94 compuesta de la siguiente forma:

CLIENTE	CXC	ANTICIPO
SAP COLOMBIA S.A.S	\$ 750,00	
<b>Total NO RELACIONADOS EXTERIOR</b>	\$ 750,00	
ABCALSA S.A.	\$ 224,00	
CACERES LARREATEGUI JIMMY FABRIZIO	\$ 504,00	
CASTILLO MARGARITA	\$ 117,60	
COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS S.A.	\$ 25.076,87	
ESPINOZA WILLIAN		\$ (504,00)
GERENCIA CORPORATIVA GERENSA S.A.	\$ 863,60	
HOLCIM ECUADOR S.A.	\$ 1.595,12	
HORDIATE S.A.	\$ 4,00	
INFOTRAINING SA	\$ 3.510,00	
MIRANDA ELIAS PIEDAD	\$ 189,65	
MQA - DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.	\$ 8.041,38	
RIOFRIO PALMA FRANK	\$ 582,40	
SADE COMPAGNIE GENERALE DE TRAVAUX D HYDRAULIQUE	\$ 2.458,72	
TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	\$ 965,20	
TELLO PAREDES FELIPE BENJAMIN	\$ 98,40	
<b>Total NO RELACIONADOS NACIONALES</b>	\$ 44.230,94	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 44.980,94</b>	<b>\$ (504,00)</b>

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** El detalle de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CREDITO TRIBUTARIOS IVA	\$ 1.250,33
RETENCIONES FUENTE CLIENTES	\$ 6.527,05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.777,38</b>

**6. ACTIVOS FIJOS**

MUEBLES Y ENSERES	4.885,00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	864
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	35.065,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	-32.077,59
<b>Total</b>	<b>8.736,41</b>

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

Proveedores locales	-25.748,87
Proveedores del exterior	-54.582,71
<b>Total</b>	<b>-80.331,58</b>

**8. BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-56,86
--------------------------------	--------

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-718,13
VACACIONES POR PAGAR	-2247,53
SUELDOS POR PAGAR	-667,83
<b>Total</b>	<b>-3690,35</b>

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

70% RETENCION IVA	-11,31
100% RETENCION IVA	-2818,69
RETENCION FUENTE 1%	-0,72
RETENCION FUENTE 2%	-80,45
RETENCION FUENTE 8%	2,59
RETENCION FUENTE 10%	-88,00
RETENCION FUENTE 22%	-4586,13
RETENCION FUENTE REL DEPENDENCIA	-156,69
<b>Total</b>	<b>-7739,40</b>

10. **Otras cuentas por pagar largo plazo.**- Las obligaciones que se presentan como otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 corresponden a las cuentas accionistas por pagar a largo plazo, esto es por el valor de US\$ 98634.45

11. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital social al 31 de diciembre del 2014 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 INDUSTRIUALES Y SISTEMAS COGNOS CIA LTDA.	1791300874001	10%

12. **INGRESOS.**-Los ingresos generados durante los período 2014 corresponden a ventas de capacitación en sistemas informáticos, así como consultoría, alquiler de aulas y equipos.

Venta de servicios de capacitación	369,582.27
<b>Total</b>	<b>369,582.27</b>

**Costos de Venta.**-Los costos para poder poner los productos y servicios en el mercado durante los períodos 2014 ascendieron a la cantidad de US \$ 166,159.51

13. **Gastos Administrativos Financieros.**-Los gastos administrativos generados por la operación del negocio durante los períodos 2014 son los siguientes:

Rubro	Valores
Gastos Personal	115380,73
Gasto Comercial	560,17
Servicios Utilizados	2370,37
Servicios Básicos	6220,81
Otros Gastos	21880,01
<b>Total</b>	<b>146412,09</b>

Como podemos apreciar al finalizar el año 2014, la empresa concluyó sus resultados en pérdida contable; por consiguiente no hay utilidad que reportar y no existe pago de impuesto a la renta.

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros;

En Guayaquil a los 30 de Septiembre del 2015

Leonela Muñoz P.  
CONTADOR GENERAL