

SOLUCIONES TECNOLOGICAS INTEGRALES INTECSO-IT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

Marco legal aplicable.- Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Moneda de presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Gobierno.- La Junta General de Accionistas es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

Efectivo.- Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

Flujos de efectivo.- Para la presentación de los flujos, el efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos depositados en instituciones financieras.

Bienes e instalaciones.- El vehículo propiedad de la compañía se lo deprecia en su totalidad en el presente año por cuanto el estado de deterioro que se encuentra el mismo no amerita el mantenerlo como activo fijo.

Ingresos.- Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de equipo y servicios de instalación, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

Reconocimiento de costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) para sociedades.

B. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta por clientes	1.482,96
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta por r/financieros	0,20
Crédito tributarios de años anteriores	<u>504,19</u>
	1.987,35

C. BIENES E INSTALACIONES

Durante los años 2013 y 2012 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Revalúo	Saldo al 31-dic-13
Vehículos	2.588,25			2.588,25
Subtotal	2.588,25			2.588,25
Depreciación Acumulada	-135,88	-2.452,37		-2.588,25
Neto	2.452,37	-2.452,37		2.588,25

Los bienes e instalaciones están a nombre de la empresa y no están entregados en garantía.

D. OBLIGACIONES PATRONALES E IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>
Sueldos por pagar	1.153,29
Obligaciones con el IESS	1.581,49
Obligaciones Fiscales	1.740,83
Impuesto a la Renta	552,79
Provisiones Beneficios Sociales	1.184,60
Total	<u>6.213,00</u>

E. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo diciembre 31, 2012	0.00	0.00	0.00
Provisiones año 2013	567.17	199.81	766.98
Saldo a diciembre 31, 2013	567,17	199,81	766,98

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 400 acciones de US\$ 1,00 cada una.

G. RESULTADOS ACUMULADOS

A diciembre 31 de 2013, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Pérdidas Acumuladas	-2.696,54
Resultado por aplicación de NIIF'S	0,00
Pérdidas Acumuladas	<u>-741,80</u>
Saldo diciembre 31, 2013	<u><u>-3.438,34</u></u>

H. VENTAS

Nuestra compañía durante el ejercicio 2013 obtuvo sus ingresos exclusivamente por las ventas de equipos y servicios de instalación.

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

	<u>2013</u>
Ventas crédito	<u>141.718</u>
Total	<u><u>141.718</u></u>

I. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>
Materiales y suministros	33.848
Sueldos y salarios	15.830
Beneficios Sociales	5.867
Impuesto a la renta	553
Depreciaciones	2.452
Honorarios	3.450
Reparaciones y mantenimiento	2.893
Otros Gastos	<u>5.429</u>
Total	<u>70.322</u>

J. IMPUESTO A LA RENTA

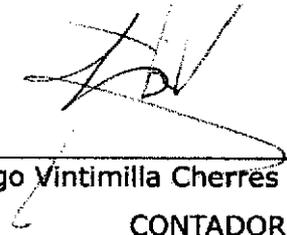
A pesar de que la compañía tiene un resultado negativo, conforme a disposiciones legales y reglamentarias, el anticipo mínimo pasa a ser el impuesto a la renta del ejercicio del 2013; el mismo que deberá ser cancelado con las retenciones en la fuente realizadas por los clientes durante el mismo período.

K. DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Cristian Lazo Vélez
GERENTE



Ing. Hugo Vintimilla Cherrés
CONTADOR