

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
TECNOCYCLO S.A.
AÑO 2012**

ANTECEDENTES:

Tecnocyclo S. A se constituyó mediante Escritura Pública realizada en la Notaría Décima Segunda del cantón Cuenca con fecha 7 de Diciembre de 2011, aprobada según No. SC.DIC.C.11.922 de fecha 15 Diciembre de 2011, y finalmente inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 930 de fecha 26 de Diciembre de 2011. Previo al inicio de actividades, conforme lo dispone el Servicio de Rentas Internas, con fecha 28 de Mayo de 2012 se procedió a inscribir en el Registro Único de Contribuyentes con el número 0190382516001.

Nota 1.

Activo Corriente Disponible.-

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas de Caja y Bancos los cuales se encuentran conciliados mensualmente y tan solo representan un 0.78% del Activo Total que posee la empresa.

DISPONIBLE

Caja-Bancos	<u>8.746,34</u>
-------------	-----------------

Nota 2.

Activo Corriente Exigible.-

Este grupo de cuentas representa el 29.85% del total de Activo, el mismo que se encuentra conformado por las cuentas por Cobrar a Clientes, Tarjetas de Crédito por Cobrar, Préstamos y Anticipos al Personal, Cuentas por Cobrar, valores a favor con la administración tributaria (SRI) y las provisiones de cuentas Incobrables, como se muestra en el siguiente detalle:

EXIGIBLE	334.032,08
Clientes	184.649,89
Tarjetas de Crédito por Cobrar	59.596,36
Préstamos y Anticipos al Personal	199,98
Cuentas por Cobrar	2.429,34
Administración Tributaria (SRI)	89.003,01
Provisión Cuentas Incobrables	-1.846,50

La cuenta Clientes con U.S. 184.649,98 refleja el 55,28% del Exigible. De este monto, U.S. 6.552,20 corresponde a Karnataka, accionista mayoritaria de Tecnocyclo.

En “Tarjetas de Crédito por Cobrar”, refleja el saldo por recuperar por ventas canceladas con Tarjetas de Crédito. En este negocio se da un elevado número de clientes que cancelan sus compras con tarjeta de crédito.

Los rubros Préstamos y Anticipos al Personal con U.S. 199,98 y Cuentas por Cobrar con U.S. 2.429,34, en total U.S. 2.629,32 que tan solo refleja el 0,79% del Exigible.

El rubro “Administración Tributaria” abarca los Impuestos Retenidos por Clientes, los Impuestos Pagados en Compras pendientes de declarar, y el Crédito Tributario del IVA, que total suman U.S. 89.003,01, esto es el 26,65% del Exigible.

Finalmente, tenemos la Cuenta “Provisión Cuentas Incobrables” con un valor de U.S. 1.846,50 por la primera provisión para cuentas incobrables.

Nota 3.

Activo Realizable.

El Realizable totaliza U.S. 767.299,64 (68,56% del total de Activos) y se divide en Importaciones en Tránsito por U.S. 41.315,92 e Inventarios de Mercaderías que suman U.S. 725.983,72. Este último, se descompone en Inventario de Bicicletas: U.S. 243.494,11; Inventario de Repuestos y Accesorios: U.S. 378.241,62; Inventario de Ropa e Implementos Deportivos: U.S. 103.739,53, y Lubricantes con U.S. 508,46.

Nota 4.

Propiedad, Planta y Equipo.

Esta parte de los Activos su valor es de poca importancia con U.S. 1.029,60, con una participación de tan solo 0,10% del total de Activos, y está representado por Equipos de Computación con valor original de U.S. 1.117,77 y una Depreciación Acumulada de U.S. 88,17

Nota 5.

Otros Activos – Activos Diferidos:

Los activos se cierran con Activos Diferidos, por Garantías por U.S. 8.000,00 entregadas por la empresa según cláusulas de Contratos de Arrendamiento.

NOTA 6.

Pasivo: Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales y Otras

El Balance General al 31 de diciembre del 2012, detalla las siguientes cuentas en el grupo del Pasivo:

EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.067.859,69
Cuentas por Pagar Proveedores	1'019.284,71
Cuentas por Pagar Obligaciones con Empleados	9.713,74
Obligaciones con el IESS	1.956,70
Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)	21.709,93
Otras Cuentas por Pagar	25.467,08
Provisiones para Leyes Sociales	1.980,21

En el rubro Pasivos, la cuenta más importante es Proveedores con U.S. 1'019.284,71 (94,37%), y dentro de Proveedores tenemos como la deuda más importante U.S.1'013.291,38 a Karnataka, accionista mayoritario de Tecnocyclo.

Otros de los rubros más significativos en el Pasivo Corto Plazo es Cuentas por Pagar con U.S. 25.467,08 (2,36%), seguido de cuentas por pagar a la Administración Tributaria: U.S. 21.709,93 (2,01%).

Con valores menos participativos tenemos Obligaciones con Empleados: U.S. 9.713,74 (0,90%); Provisiones para Leyes Sociales: U.S. 1.980,21 (0,18%), y finalmente Obligaciones con el IESS: U.S. 19.956,70 (0,18%).

Nota 6.

Patrimonio Neto

El Patrimonio de la empresa, al final del primer período de actividades, alcanza el monto de U.S. 38.995,21, que se desglosa a continuación:

PATRIMONIO NETO

Capital Social	800,00
Utilidad Neta del Ejercicio	38.195,21

Atentamente;

Ing. Benjamín Murillo Flores
CONTADOR GENERAL
TECNOCYCLO S.A