

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ITSEGUINFO CIA. LTDA.

#### Nota 1. – ENTIDAD

El 20 de mayo del 2009, en la ciudad de Quito se constituyó la empresa ITSEGUINFO CIA. LTDA., Según consta en la escritura de constitución de la compañía, el organismo natural de control es la Superintendencia de compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente N.- 162768, el objeto social de la compañía es la comercialización al por mayor y menor de programas de computadoras en el país, la empresa tiene una duración hasta el 20 de mayo del 2059.

Es una entidad autónoma, La empresa está domiciliada en la ciudad de Quito.

#### NOTA 2. – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Las cifras incluidas en los Estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los estados unidos de América.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

##### **Unidad monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es dólar estadounidense.

##### **Período contable**

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

##### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo

##### **Inversiones**

Las disposiciones de la Superintendencia de compañías requieren que las inversiones se clasifiquen en negociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociables y las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores o títulos participativos.

##### **Inversiones negociables**

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general, cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo del precio.

Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y, en General, cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y la Capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de maduración o redención.

#### **Deudores**

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de prestación de servicios. Por el momento la Entidad no considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es mínima.

#### **Propiedades Planta y equipo**

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un incremento al valor del bien, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Edificaciones 5 %  
Mobiliario y Equipo de oficina 10 %  
Equipo de computación y comunicaciones 33.33%  
Maquinaria y equipo 10 %

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Impuesto sobre la renta**

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones efectuadas de acuerdo con las normas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

#### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

#### **Pasivos estimados y provisiones**

La Entidad contabilizará provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

#### **Ingresos recibidos por anticipado**

Cuando se genere recursos recibidos por este concepto, se percibirá los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando de acuerdo a como se produzca el consumo de los servicios que presta la empresa

#### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

#### Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

#### NOTA 3. – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

##### Caja-bancos

Caja general	\$	200.00
Bancos Promerica	\$	229.80
Bancos Pichincha.	\$	40,502.09
Banco de Guayaquil	\$	199.58
Banco del Pacifico	\$	78,737.01
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>\$</b>	<b>119,868.48</b>

Los valores se mantienen en cuatro cuentas corrientes, con movimiento en la cuenta Nro. 34376837-04 del banco del Pichincha, la cuenta de banco Promerica no tiene movimiento alguno durante el año 2014, la cuenta del Banco de Guayaquil es una apertura en el año 2013 para futuros créditos por compra de oficina y la cuenta del Banco del Pacifico fue apertura en el año 2014 para procesos de contratación con el Estado Ecuatoriano.

La cuenta caja general es utilizada para gastos emergentes que se presenta en la compañía y usos menores de caja chica.

La cuenta bancos está conformado por los fondos depositados producto de la comercialización de los productos que la empresa entrega la sociedad ecuatoriana, con los fondos ingresados se mantiene una liquidez adecuada a la misma, nos mantenemos con un flujo de efectivo suficiente para mantener a la compañía como negocio en marcha.

#### Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Este rubro se mantiene en la empresa con el fin de registrar todas las cuentas que representan valores por cobrar ya sea por créditos que otorga la empresa a sus clientes u por otras actividades internas de la empresa en la que se conceptualice la entrega de valores, bienes o servicios a crédito o en calidad de anticipos.

Cuentas por cobrar clientes	\$	130,536.01
<b>Total de la cuenta:</b>	<b>\$</b>	<b>130,536.01</b>

Además de las cuentas mencionadas mantenemos en la empresa el rubro denominado Provisión para cuentas incobrables que a la fecha tiene un monto de \$ 4,582.77. Valor que se encuentra incluido dentro del saldo mencionado en las cuentas por cobrar.

Dentro de esta cuenta no se tiene valores importantes de clientes con alta morosidad ya que el crédito se encuentra debidamente diversificado en varios clientes.

#### Nota 5. – IMPUESTOS FISCALES

En nuestro balance presentamos dos rubros importantes que corresponden a los créditos tributarios que tiene la empresa ya sea producto de las retenciones en la fuente del IVA y de la RENTA.

Crédito tributario de IVA	\$	30,253.89
Crédito tributario de imp. RENTA.	\$	16,483.96
<b>Total de la cuenta:</b>	<b>\$</b>	<b>47,253.89</b>

El valor notable de crédito tributario del IVA y del Impuesto a la Renta se presenta debido a que la mayoría de nuestros clientes son empresas del sector público y contribuyentes especiales que nos realizan retenciones en la fuente en porcentajes legales determinados por el Servicio de Rentas Interna

#### Nota 6. – INVENTARIOS

La empresa en virtud a la actividad de su negocio mantiene un inventario de productos tangibles que se utilizan en el proceso de la comercialización de venta de programas de computadoras, dicho inventario se compone de:

- Cajas que contienen licencias con software antivirus.
- Firewalls que son herramientas que se utilizan para la transmisión de información y controlar la información que ingresa y sale de las empresas (seguridad a los sistemas informáticos).

Se destaca que el inventario es altamente convertible en efectivo a corto plazo.

Inventarios	\$	135,337.43
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$</b>	<b>135,337.43</b>

#### Nota 7. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2014 comprende los siguientes rubros:

Terrenos	\$	21,780.00
Edificios	\$	172,623.88
Muebles y enseres	\$	9,245.52
Maquinaria equipo e instalaciones;	\$	4,567.48
Equipos de computación software	\$	14,595.34
Depreciación de los bienes	\$	-13,884.31
<b>Total de propiedad planta y equipo</b>	<b>\$</b>	<b>208,927.91</b>

Los activos fueron adquiridos y registrados al valor de su costo histórico, en el cual se incluye los gastos de instalación y otros gastos inherentes a su funcionamiento.

El financiamiento para la adquisición de estos activos proviene de un crédito hipotecario que se mantiene con el Banco Pichincha, de la adquisición normal de acuerdo con las necesidades de la compañía y a la forma de su crecimiento en capital humano y recursos físicos.

**Nota 8. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

Cuentas y documentos por pagar proveedores locales	\$	169,231.04
Cuentas y documentos por pagar proveedores del exterior	\$	64,994.00
Instituciones Financieras Locales	\$	30,035.03
IESS	\$	4,512.57
Impuestos fiscales por pagar.	\$	47,799.38
Sueldos y beneficios por pagar	\$	25,715.29
Otras cuentas por pagar	\$	108,247.94
<b>Total de la cuenta:</b>	<b>\$</b>	<b>450,535.25</b>

Los valores representados en la cuenta proveedores locales, corresponden a créditos obtenidos de nuestros proveedores por la adquisición de programas de computación (licencias de antivirus) y corresponde el 91 % a nuestro proveedor principal.

Lo que corresponde a los valores a pagar a proveedores del exterior se debe a los créditos obtenidos por la adquisición de los firewalls, producto que es importado.

En cuanto a las obligaciones que mantiene la empresa con empleados, Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguro Social, son deudas corrientes producto del movimiento en general de la empresa en sus actividades, estas cuentas se cierran en el primer trimestre del siguiente año no existiendo inconveniente alguno para su cancelación ya que la empresa cuenta con los recursos suficientes para cancelar los mismos.

Los valores representados en Otras Cuentas por Pagar corresponden a \$ 98,898.67 anticipos recibidos de clientes para compras de licencias y software de computación que serán entregados en Enero del año 2015 y \$ 9,349.27 provienen de préstamos de los socios para soportar el financiamiento de la compra de las oficinas de Inforc Ecuador.

**Nota 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE**

Provisión por jubilación Patronal	\$	5,782.00
Provisión por desahucio	\$	1,325.00
Instituciones Financieras Locales	\$	56,725.39
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	\$	942.81
<b>Total de la cuenta:</b>	<b>\$</b>	<b>64,775.20</b>

Las cuentas de Jubilación Patronal y Desahucio se las creo en el año 2012 dando cumplimiento a lo que determinan las NIIF, realizándose los cálculos actuariales necesarios en lo que corresponde al años 2014.

En la cuenta Instituciones Financieras Locales se encuentra registrado el crédito Hipotecario con el Banco Pichincha para la adquisición de las Oficinas de Inforc Ecuador y un crédito adicional de consumo del Banco de Guayaquil con el mismo fin.

**Nota 10. – Patrimonio**

Capital Social	\$	3.000,00
Reserva Legal	\$	1.794.26
Reserva de Libre Disponibilidad	\$	56,176.83
Utilidades del ejercicios	\$	63,161.41
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>\$</b>	<b>124,132.50</b>

Al 31 de diciembre del año 2014, el patrimonio de la empresa asciende al valor de \$ 124,132.50; dejando constancia mediante Acta general de junta los socios de la Compañía su voluntad de no distribuir el valor de \$ 56,176.83 de sus dividendos correspondientes al ejercicio económico 2013 quedando estos como una Reserva de Libre Disponibilidad.

**NOTA 11. – INGRESOS OPERACIONALES**

**VENTA DE SERVICIOS**

<b>Venta de productos</b>	<b>\$</b>	<b>1,188,701.11</b>
---------------------------	-----------	---------------------

El ingreso proveniente de las ventas que tuvo la compañía en el año 2014, este rubro incrementado en relación al año anterior debido a la ampliación del mercado de la misma para distribuir nuestros productos teniendo una alta acogida por diversas entidades tanto públicas como privadas.

**Nota 12. – Gastos operacionales**

Costo operacional	\$	675,206.48
Gastos operacionales	\$	458,292.60
<b>Total costos y gastos</b>	<b>\$</b>	<b>1,133,499.08</b>

Los costos operacionales están compuestos por el costo de ventas que se refleja por el inventario inicial más las compras menos el inventario final. Las compras representan un rubro bastante alto dentro de la conformación del costo que tuvo la empresa en la comercialización de sus productos.

El gasto operacional esta representados por los pagos realizados por remuneraciones, comisiones, servicios ocasionales, honorarios profesionales, capacitaciones, etc.

**Nota 13. – utilidades:**

Las utilidades netas en el presente año ascienden al valor de \$ 63,161.41, rentabilidad que es directa para repartir entre sus socios

**Nota 14. – Contingencias y Riesgos**

No se puede determinar a la fecha los riesgos y contingencias que pueda tener la compañía en el transcurso del tiempo de su funcionalidad debido a su corta existencia, razón por la cual se

determinara en el futuro los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se puedan presentar.

Salvo se presentaría una contingencia a la compañía debido a que la comercialización de sus productos no ingresar al mercado adecuadamente y se tenga que implementar políticas de mercadeo más agresivas con la inyección de capital fresco para desenvolverse en sus actividades.

**Nota 15. – Análisis de los componentes principales del Flujo de Efectivo.**

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía representa un movimiento adecuado por lo que se mantiene un soporte de control interno adecuado para controlar los flujos de ingresos y salida del efectivo, el mismo que se ve reflejado en el estado del flujo del efectivo presentado en la información adjunta. Para realizar el flujo del efectivo utilizamos el método Directo.

**OPERACIONAL**

En la parte operativa tenemos una fluidez de recursos por ingresos y gastos ya que los mismos están dentro de los márgenes adecuados para nuestra empresa los ingresos provienen exclusivamente de sus ventas no existiendo otro tipo de ingresos y en cuanto a los gastos operativos son los gastos normales que incurren en la adquisición de bienes y servicios a nuestros proveedores, lo que nos da como un indicativo que se utilizaron recursos internos de la empresa sin necesidad de recurrir a créditos de terceros

**INVERSION**

En la parte de las inversiones se ha incurrido en la compra de Propiedad Planta y Equipo, 2 oficinas para el funcionamiento de Inforc Ecuador, adicional a esto no se ha incurrido en inversiones importantes en la empresa por lo que no se ha tenido ingresos por inversiones pero si ha existido salidas de efectivo por la adquisición de bienes que conforman la cuenta propiedad planta y equipo.

**FINANCIERO**

Durante el presente se acudió a un crédito hipotecario con el Banco Pichincha para la compra de las Oficinas de Inforc Ecuador.

Atentamente,



Johanna Ardino.  
Contadora General  
Registro Nro. 17-02539  
ITSEGUINFO Cia. Ltda.