

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017 DE LA EMPRESA TECSICOM CIA. LTDA.

CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

✓ Constitución y Actividad Económica

TECSICOM CIA. LTDA. inicia sus actividades comerciales en la Ciudad de Loja a partir del año 2.008, con RUC 1191724778001, y registro en la Superintendencia de Compañías con el expediente 291434, tiene su sede principal en la ciudad de Loja con la participación de los siguientes socios: Miryam Inés Constante Quinde y Eva Angela Constante Quinde, su actividad económica principal está relacionada con el diseño y programación de sistemas.

✓ Aprobación de los Estados Financieros. Con fecha 28 de marzo de 2.018 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2017, que presentó los siguientes movimientos en las cuentas:

- Disponibilidades Corresponde a dinero que tiene en Bancos y que dispone la empresa para cumplir sus compromisos a inmediatez.
- Créditos Tributarios Son valores exigibles a corto plazo por concepto de Crédito Tributario por Retenciones realizadas a la empresa por Impuesto a la Renta y Crédito Tributario de IVA.
- Propiedades, Planta y Equipo. Corresponde a activos fijos que sirven para realizar las actividades normales de la empresa, se consideran un valor de depreciación de activos por el método lineal se deprecian los siguientes porcentajes: en muebles y enseres, maquinaria y equipo; y herramientas del 10%, equipos de computación 33.33%, Inmueble 5% y Vehículo 20%
- Cuentas y Documentos por Pagar. Corresponden a compromisos adquiridos por la empresa a corto plazo con proveedores, IESS y SRI.
- Patrimonio. Se agrupan los grupos patrimoniales de Capital Social, Reserva Legal y Resultados.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

A Principios Contables.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios. Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de la empresa TECSICOM CIA. LTDA., y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas aclaratorias.

B. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de los Socios, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Préstamos y cuentas por cobrar

- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo se calculará a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en cada ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - Haber constado como tales durante cinco años o más en la contabilidad;
 - Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - En caso de quiebra o insolvencia del deudor;

b. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia del cheque cobrado o transferencia bancaria del dinero al proveedor.

Archivo de documentos

- Se guardarán los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.

RESUMEN FINANCIERO

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo, que arroja un total de \$ 3,000.90 y comprende las siguientes cuentas:

BANCO PICHINCHA		2,921.80
BANCO PACIFICO		79.10

b.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. Corresponden un total de \$ 27.406.45 y comprende las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		27,406.45
---	--	-----------

c. Provisión Cuentas Incobrables.

Asciende a un total de \$ 837.53

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		837.53
----------------------------------	--	--------

e.- Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.

Corresponde a diferentes valores retenidos por 1%, 2%,8% de Impuesto a la Renta realizado por clientes y crédito tributario de IVA

CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2.963.69	2.963.69
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 1%	102.42	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 2%	1.208.45	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 8%	18.20	4,292.76

f.- Propiedades, planta y equipo.

Corresponde a los bienes de larga duración necesarios para el normal funcionamiento y trabajo de la empresa. Esta cuenta está integrada por:

EDIFICIO	62,000.00	
MUEBLES Y ENSERES	414.52	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y HARDWARE	10,397.15	
VEHICULO	57,293.57	130,105.24

j.- Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

Este grupo de cuentas la integran las obligaciones con terceros que tiene la empresa la integran las siguientes cuentas:

Proveedores por Pagar	13,007.64	
Préstamo Ing. Eddy Francisco Torres	21,900.00	34,907.64

h.- Obligaciones con la Administración Tributaria

Corresponden la cuenta:

IMPUESTO SRI POR PAGAR		717.18
------------------------	--	--------

i.- Obligaciones IESS

Integrada por las siguientes cuentas:

APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR	302.58	
APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	387.73	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	195.66	
		884.97

j.- Beneficios de Ley a Empleados

Con la cuenta:

SUELDOS POR PAGAR		2,914.22
-------------------	--	----------

k.- Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Corresponden las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR CONSTANTE MIRYAM		
CUENTAS POR PAGAR TORRES EDDY	3,284.54	
	17,408.02	
		20,692.56

l.- Anticipo de Clientes

Con la siguiente cuenta:

ANTICIPO DE CLIENTES		6676.28
----------------------	--	---------

m.- Provisiones por Beneficios Sociales

Integrada por la cuenta:

JUBILACIÓN PATRONAL, DESAHUCIO POR PAGAR		2,618.77
--	--	----------

ñ.- Otras cuentas por Pagar

Corresponden las siguientes cuentas

SERVICIOS VARIOS POR PAGAR	101.21	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	5,734.74	
		5,835.95

f. Patrimonio:

Este grupo la integran las cuentas:

CAPITAL ACCIONISTAS		3000.00
RESERVA LEGAL		676.68
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(3.525.95)

Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2017 los Ingresos fueron:

INGRESO POR VENTAS 12%	75,779.43
------------------------	-----------

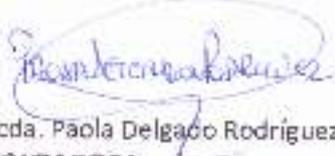
a. Gastos

Los gastos en el año 2017 la integran las siguientes cuentas:

SUELDOS Y SALARIOS	33,370.83
HORAS EXTRAS Y SUPLEMENTARIA	382.13
APORTE PATRONAL	4,096.26
FONDOS DE RESERVA	2,212.58
SEGURO SALUD TRABAJADORES	30.39
DECIMO TERCER SUELDO	2,810.84
DECIMO CUARTO SUELDO	2,314.58
VACACIONES NO TOMADAS	409.30
BONO ALIMNETACION 20% SALARIO	724.00
BONIFICACION 25%	370.92
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,920.62
MANTENIMIENTO DEL VEHICULO	720.60
GASTOS DE VIAJE, VIATICOS Y REPRESENTACIONES	3,266.77
HONORARIOS PROFESIONALES	250.00
SERVICIOS OCACIONALES	365.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS	3,829.93
ARRIENDO DE INMUEBLE	4,016.56
COMISION DE COMISIONISTAS	5,261.54
SEGUROS Y REASEGUROS	1,203.78
GASTOS DE GESTION	98.23
REFRIGERIOS	1,078.52
SERVICIO DE INTERNET	432.28
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	217.04
SERVICIO TELEFONICO	194.34
SERVICIO PAGINA WEB-HOSTING	168.80
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	50
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	91.78
IMPUESTOS MATRICULACION VEHICULAR	746.73
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	4,585.38
IMPUESTOS ACTIVOS TOTALES	127.57
PATENTE MUNICIPAL	267.38
PERMISO CUERPO DE BOMBEROS	2.10

SERVICIO TECNICO ADMINISTRATIVOS	4.20
SUMINISTROS Y MATERIALES	249.82
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	135.14
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	240.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	867.02
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	363.37
CUOTA DE ALICUOTA OFICINA	385.00
LIMPIEZA DE OFICINA	340.00
CORRESPONDENCIA	2.50
GASTOS DE HOSPEDAJE	234.95
SERVICIOS BANCARIOS	99.01

Loja, marzo 28/2018


 Lcda. Paola Delgado Rodriguez,
CONTADORA