

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** esta relacionada con el Sistema, 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 que dispone la empresa para cumplir sus compromisos a corto plazo.
 - **Créditos Tributarios** Son valores exigibles a corto plazo por concepto de Crédito Tributario por Retenciones de 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%, Edificio del , y Vehículo 10%
 - **Cuentas y Documentos por pagar.** Corresponden a compromisos adquiridos por la empresa a corto plazo con clientes y SRI.
 - **Patrimonio.** Se agrupan los grupos 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 comerciales 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;
 - Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
- El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones.

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 de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

Archivo de documentos

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

RESUMEN FINANCIERO

- a. **Efectivo y equivalentes al efectivo**, que arrojan un total de \$ 3000.90 y comprende las siguientes cuentas:

BANCO PICHINCHA		2921.80
BANCO PACIFICO		79.10

- b.- **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**. Corresponden un total de \$ 27406.45 y comprende las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		27406.45
---	--	----------

- c. **Provisión Cuentas Incobrables**. Corresponden

Corresponde un total de \$ 837.53 y comprende las siguientes cuentas:

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

- e.- **Crédito Tributario de Impuesto a la Renta**.

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

CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	296369	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 1%	102.42	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 2%	1208.45	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES 8%	18.20	4292.76

- f.- **Propiedades, planta y equipo**.

Corresponde a los activos de larga duración necesarios para el trabajo. Esta cuenta está integrada por:

EDIFICIO	62000.00	
MUEBLES Y ENSERES	414.52	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y HARDWARE	10397.15	
VEHIULO	57293.57	130105.24

j.- Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

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

Proveedores por Pagar	13001.64	
Préstamo Ing. Eddy Francisco Torres	21900	34901.64

h.- Obligaciones con la Administración Tributaria

Corresponden las siguientes cuentas:

Impuesto SRI por Pagar		717.18
------------------------	--	---------------

i.- Obligaciones IESS

Corresponden las siguientes cuentas:

Aporte Individual IESS por Pagar	301.58	
Aporte Patronal IESS por Pagar	387.73	
Fondos de Reserva por Pagar	195.66	
		884.97

j.- Beneficios de Ley a Empleados

Corresponde las siguientes cuentas:

Sueldos por Pagar		2914.22
-------------------	--	----------------

k.- Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Corresponden las siguientes cuentas:

Cuentas por Pagar Constante Miryam	3284.54	
Cuentas por Pagar Torres Eddy	17408.02	
		20692.56

l.- Anticipo de Clientes

Corresponden las siguientes cuentas:

Anticipo de Clientes		6676.28
----------------------	--	----------------

m.- Provisiones por Beneficios Sociales

Corresponden las siguientes Cuentas:

Jubilación Patronal, Desahucio por Pagar		
Jubilación Patronal, Desahucio por Pagar		2618.77

ñ.- Otras cuentas por Pagar

Corresponden las siguientes cuentas

Servicios varios por Pagar	101.21	
Cheques girados y no cobrados	5734.74	
		5835.95

f. Patrimonio:

Este grupo la integran las cuentas que registran:

CAPITAL ACCIONISTAS	3000.00
RESERVA LEGAL	676.68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3515.96)

Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2017 los ingresos fueron de:

Ingreso por Ventas 12%	75779.43
------------------------	-----------------

a. Gastos

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

SUELDOS Y SALARIOS	33370.83	
HORAS EXTRAS Y SUPLEMENTARIA	362.13	
APORTE PATRONAL	4096.26	
FONDOS DE RESERVA	2112.58	
SEGURO SALUD TRABAJADORES	30.99	
DECIMO TERCER SUELDO	2810.84	
DECIMO CUARTO SUELDO	2314.58	
VACACIONES NO TOMADAS	409.30	
BONO ALIMENTACION 20% SALARIO	724.00	
BONIFICACION 25%	370.92	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1920.62	
MANTENIMIENTO DEL VEHICULO	720.60	
GASTOS DE VIAJE, VIATICOS Y REPRESENTACIONES	3366.77	
HONORARIOS PROFESIONALES	250.00	
SERVICIOS OCACIONALES	365.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS	3823.93	
ARRIENDO DE INMUEBLE	4016.56	
COMISION DE COMISIONISTAS	5261.54	
SEGUROS Y REASEGUROS	1203.78	
GASTOS DE GESTION	98.23	
REFRIGERIOS	1078.52	
SERVICIO DE INTERNET	432.28	
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	217.04	
SERVICIO TELEFONICO	194.34	
SERVICIO PSYGINA WEB-HOSTING	168.80	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	50	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	91.78	
IMPUESTOS MATRICULACION VEHICULAR	749.73	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	4585.38	
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	115.14	
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 Rodríguez,
CONTADORA