

TRISECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1.1 Constitución y Actividad Económica.

El 27 de marzo de 1998 se constituye la Empresa Trisecom Cía. Ltda., ante el Notario Sexto del Cantón Loja, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo del mismo año, cuyo objeto social principal es la fabricación, importación, exportación, representación, distribución, agenciamiento y comercialización de toda clase de equipos de computación hardware y software.

1.2 Aprobación de los Estados Financieros.

Con fecha 24 de abril de 2015 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

2.1 Principios Contables.

Los Estados Financieros de TRISECOM CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 24 de abril de 2015.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de TRISECOM CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2014 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

2.2 Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas.

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

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.

2.3 Aplicación de normas internacionales de información financiera (NIIF).

Para el año 2014 la Dra. María Augusta Zúñiga Contadora de la Compañía aplica lo estipulado en las Normas Internacionales de Información NIFFs.

3 POLÍTICAS CONTABLES.

3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El Efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos en cuentas de libre disponibilidad.

3.2 Propiedades Planta y equipo

Para esta cuenta se considera lo siguiente:

- Las maquinarias y equipos se registran de acuerdo al costo histórico incluido el IVA menos su depreciación.
- Todo equipo será cargado al costo
- La depreciación de los equipos será del 10% anual por el método de línea recta, sin tomar en cuenta el valor del IVA.

3.3 Impuestos corrientes

- El crédito tributario a favor de la empresa de la Renta será liquidado al final del período contable, no así el del crédito tributario del IVA que se lo liquidará en el transcurso del 2015

3.4 Impuesto a la renta diferido

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

3.5 Ventas

- Las ventas se registran en el momento que se realiza la misma, al contado, ayudados por el sistema contable Mónica 8.5, generalmente las ventas se las realiza de contado, cuando se trata de institución pública se procede a adjuntar a la copia de la factura copia de la transferencia por el valor de la factura descontando las retenciones tanto de IVA como de impuesto a la renta.

3.6 Pérdidas

- Para el período en mención tenemos una pérdida elevada.

4 RESUMEN FINANCIERO

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1.1.1.01	Caja	17.68
	TOTAL	17.68

- Derechos tributarios

Las cuentas que integran son:

1.1.4	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	452.31
	TOTAL	452.31

- Las cuentas Anticipo de Impuesto a la Renta de Julio y Septiembre, Retenciones en el Impuesto a la Renta y Crédito tributario del Año se liquidan al momento de determinar el valor a pagar del impuesto a la renta del año 2014. Valor que se liquida en el mes que se realiza la declaración del impuesto a la Renta.

4.2 Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.2.1.01	Muebles y Enseres	5.916.91
1.2.1.02	Equipos de computación	1.517.14
	TOTAL	7.434.05

4.3 Depreciación.

La depreciación acumulada es:

1.2.1.01.01	Depreciación acumulada propiedades, planta y equipos	-7.434.05
	TOTAL	-7.434.05

4.4 Obligaciones con Instituciones Financieras

Esta cuenta está integrada por:

2.1.3.01	Créditos Bancarios Locales	9.545.71
	TOTAL	9.545.71

4.5 Otras obligaciones Corrientes

La Cuentas de las obligaciones corrientes están integradas por:

- Obligaciones con el IESS,
- Préstamo socia

2.01.06.04	IESS por pagar	77.03
2.2.01	Préstamo socia	2.300.00
	TOTAL	2.377.03

4.6 Patrimonio

Está integrada por las siguientes cuentas:

- o Capital Suscrito o asignado:

3.1.1.01	Edgar Ramiro Castillo	340,00
3.1.1.02	Rosa Zúñiga Jiménez	60,00
	TOTAL	400,00

3.1.2	Aporte para futuras capitalizaciones	5.600.00
	TOTAL	5.600.00

- Reserva Legal, Facultativa, Resultados acumulados, Resultados del ejercicio

3.2.1	Reserva legal	11.538,09
	TOTAL	11.538,09
3.2.2	Reservas Facultativa y estatutaria	1.733,51
	TOTAL	1.733,51
3.3.1.02	Resultados Acumulados- Pérdidas	-24.229.00
	TOTAL	-24.229.00
3.3.1.01	Utilidad o pérdida Ejercicio	-5.898.15
	TOTAL	-5.898.15
3	TOTAL PATRIMONIO NETO	-10.855.55

4.7 Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2014 las ventas fueron de \$ 105.532.83 y está integrada por Ventas de suministros, accesorios y equipos de computación cuya tarifa es 12% de IVA.

4.8 Gastos

Los gastos en el año 2014 fueron de \$ 111.430.98 divididos en:

5.1	Gastos de venta	97.619.33
5.2	Gastos administrativos	6345.88
5.4	Gastos varios	614.52
5.5	Servicios básicos	4.786.48
5.6	Otros servicios	365.21
5.7	Gastos financieros	1.641.27
5.8	Gatos varios	58.29
	TOTAL	111.430.98

- Los Gastos de ventas que están conformados por mantenimientos de vehículo, alquiler de equipo datafast para venta con tarjeta de crédito, transporte flete, costos de ventas combustibles y lubricantes, repuestos y accesorios; y, pérdida ocasionada en la venta de vehículo
- Gastos administrativos conformados por gastos de personal: sueldos y salarios, pago de décimos, aportes patronales al IESS, fondos de reserva servicios profesionales y vacaciones no gozadas

- En gastos varios tenemos: imprenta y reproducción, correspondencia, ferretería y aseo y limpiezas.
- Servicios básicos como su nombre lo indica son los servicios básicos: energía eléctrica, teléfono, arriendo, internet y servicio celular
- En otros servicios tenemos: vigilancia de local, permisos y patentes
- En Gastos financieros tenemos: gasto chequera, costos procesos automáticos y SRI, ley orgánica a discapacitados, comisiones tarjeta de crédito, interés bancario, servicio por transferencia BCE
- En Gastos varios tenemos: refrigerio, interese y multas y trámites legales.

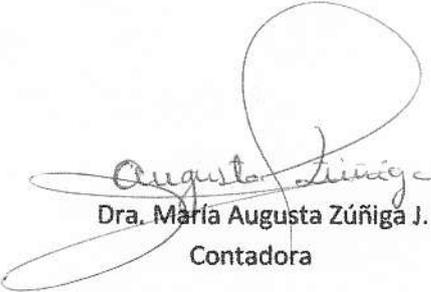
5 ANÁLISIS FINANCIERO

En cuanto a los índices financieros tenemos:

5.1 **Índice de solvencia.** Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Para el 2014 el resultado es de 0,09. Entre más alto (mayor a 1) sea el resultado, más solvente es la empresa.

5.2 **Prueba ácida.** Es un índice de solvencia más exigente en la medida en que se excluyen los inventarios del activo corriente. (Activo corriente – Inventarios)/pasivo corriente. Sirve para medir la capacidad de pago de la empresa, para le 2014 el resultado es 0,09 es decir que por cada dólar que debe TRISECOM dispone de 0,09 centavos para pagar, una razón de peso para liquidar la compañía.


Dra. Sonia-Beatriz Rodríguez
Liquidadora


Dra. María Augusta Zúñiga J.
Contadora