

**TECNODIOMAS S.A.**  
**RUC 019031157001**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012**

### **NOTA 1 INFORMACION GENERAL**

TECNODIOMAS S.A. es una empresa Constituida y domiciliada en el cantón Cuenca, Provincia del Azuay, presta de enseñanza de idiomas.

### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2012, de conformidad con la Resolución No. 08.GSC-010 de fecha 20 de noviembre del 2008 de la Superintendencia de Compañías.

Para el caso específico de TENOIDIOMAS S.A., el año de aplicación de NIIF es el 2012 y el periodo de transición es el período 2011; por lo que se presenta con el carácter de informativo los balances comparativos con NIIF al 31 de diciembre de 2011. Para efectos de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera se han seguido los lineamientos establecidos en la NIIF1; por lo cual el balance general al inicio (fecha de transición) fueron ajustados según la nueva normativa y cuyos efectos en el patrimonio se presentan en la Nota 11.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días.

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (1)	52.663,21	45.085,58
<b>Total</b>	<b><u>52.663,21</u></b>	<b><u>45.085,58</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a depósitos en diferentes Instituciones Financieras locales.

### **NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados (1)	47.703,71	79.221,48
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados (2)	24.966,29	11.860,98
Anticipo proveedores	-	571,67
Provisión para incobrables (3)	-4.462,57	-6.081,07
<b>Total</b>	<b><u>68.207,43</u></b>	<b><u>85.573,06</u></b>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a 63 clientes por concepto de la venta a crédito.

(2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a préstamos concedidos a partes relacionadas.

(3) La provisión de US\$ 4.462,57 es el valor que cubre los potenciales incobrables.

#### NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Libros	16.742,58	23.029,79
CDS	-	4.964,59
DISKETTES	-	1.542,69
<b>Total</b>	<b><u>16.742,58</u></b>	<b><u>29.537,07</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de \$16.742,58 comprende 676 libros disponibles para la venta, mismo que se encuentran valorados a precio de mercado.

#### NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>% anual de depreciación</u>
<b>Depreciables:</b>			
Equipo de Oficina (1)	8.282,42	8.282,42	
Muebles y equipo de oficina	36.224,74	36.224,74	10
Equipos de computación	55.590,08	54.525,08	33
Vehículos (2)	34.000,00	34.000,00	20
	125.814,82	124.749,82	
Menos - Depreciación acumulada	-99.066,15	-88.642,42	
<b>Total</b>	<b><u>35.031,09</u></b>	<b><u>44.389,82</u></b>	

- (1) El valor del Equipo de oficina y el de computación tiene un avalúo de mercado.
- (2) Los vehículos se deprecian en 5 años. El saldo de la depreciación acumulada es de US\$ 13.785,55 al 31 de diciembre de 2012 (2 años de uso).

**NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversiones (1)	21.691,80	20.614,35

- (1) Corresponde a una inversión en Vazcorp realizada en octubre de 2012 a 120 días plazo y una tasa de interés del 6.60% anual. La compañía no ha registrado los intereses devengados.

**NOTA 8.- ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Franquicia (1)	7.822,90	9.822,94

- (1) Este valor corresponde a la renovación de franquicia de WALL STREET INSTITUTE, misma que ha sido pagada para 5 años.

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	3.293,25	6.007,82
Provisiones	2.122,43	1.053,74
Otras obligaciones Corrientes	6.201,23	8.776,06
<b>Total</b>	<b>11.616,91</b>	<b>15.837,62</b>

La compañía registra obligaciones corrientes derivadas del giro normal del negocio por \$11.616,91 al 31 de diciembre de 2012.

**NOTA 10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos Instit. Fancieras L.	-	5.996,15
Provisión jubilación patronal (1)	14.224,92	-
Préstamos Accionistas	-	92.263,49
Total	<u>14.224,92</u>	<u>98.259,64</u>

La compañía registra la provisión para jubilación patronal, únicamente para empleados que tienen más de 10 años; la provisión total del personal que tiene más de un año según el cálculo actuarial es de US\$ 14.224,92.

**NOTA 11.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Suscrito y Pagado	216.000,00	216.000,00
Reserva Legal	3.132,76	3.132,76
Resultados Acumulados	-70.956,26	-74.744,39
Resultados Ejercicio	37.932,59	-18.590,00
Total	<u>186.109,09</u>	<u>125.798,37</u>

La empresa registra al 31 de diciembre de 2012 una rentabilidad de \$37.932,59.

**APROBADO POR:**  
Ing. Pedro Córdova R.  
GERENTE**ELABORADO POR:**  
Ing. Amanda Lucero V.  
CONTADOR

FECHA: 9 de abril de 2013.