

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 servicios 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.

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>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (1)	80.356,45	52.712,22
Total	<u>80.356,45</u>	<u>52.712,22</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponde a depósitos en diferentes Instituciones Financieras locales.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados (1)	64.040,93	72.670,00
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados (2)	-	-
Anticipo proveedores	-	-
Provisión para incobrables (3)	-4.462,57	-4.462,57
Total	<u>59.578,36</u>	<u>68.207,43</u>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a 53 clientes por concepto por ventas mediante tarjetas de crédito.

(2) La provisión de US\$ 4.462,57 es el valor que cubre los potenciales incobrables de cuentas por cobrar de años anteriores al 2013, de ahí que no se ha modificado este valor con respecto al año anterior.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Libros	5.737,51	16.742,58
CDS	-	-
DISKETTES	-	-
Total	<u>5.737,51</u>	<u>16.742,58</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de \$5.737,51 comprende 255 libros disponibles para la venta como parte del inventario de materiales necesarios para el servicio de enseñanza, mismos que se encuentran valorados a precio de mercado.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Depreciables:			
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	55.590,08	33
Vehiculos (2)	34.000,00	34.000,00	20
	125.814,82	125.814,82	
Menos - Depreciación acumulada	<u>-109.866,39</u>	<u>-99.066,15</u>	
Total	<u>24.230,85</u>	<u>35.031,09</u>	

(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\$21.150,10 al 31 de diciembre de 2013 (3 años de uso).

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inversiones (1)	<u>84.155,83</u>	<u>21.691,80</u>

(1) Corresponde diferentes inversiones en Vazcorp, Fidasa y Banco del Pichincha realizadas durante 2013 a 180 días. La compañía no ha registrado los intereses devengados.

NOTA 8.- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Franquicia (1)	<u>5.822,86</u>	<u>7.822,90</u>

(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>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	3.409,11	3.293,25
Provisiones	12.993,89	2.122,43
Otras obligaciones Corrientes	6.970,23	6.201,23
Total	<u>23.373,23</u>	<u>11.616,91</u>

La compañía registra obligaciones corrientes derivadas del giro normal del negocio por \$23.373,23 al 31 de diciembre de 2013, un valor por pagar a los trabajadores por concepto de utilidades de \$10635,60 y \$ 9953,43 por el impuesto a la renta de este periodo.

NOTA 10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión jubilación patronal (1)	16.218,78	14.224,92
Total	<u>16.218,78</u>	<u>14.224,92</u>

La compañía registra la provisión para jubilación patronal, únicamente para empleados que tienen más de 10 años; mismo según el cálculo actuarial al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 16.218,78.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Suscrito y Pagado	216.000,00	216.000,00
Reserva Legal	5.796,98	3.132,76
Resultados Acumulados	-62.895,58	-70.956,26
Resultados Ejercicio	50.314,91	37.932,59
Total	<u>209.216,31</u>	<u>186.109,09</u>

La empresa registra al 31 de diciembre de 2013 una rentabilidad neta de \$50.314,91 luego de reducir las utilidades a los trabajadores y el valor del impuesto a la renta.

El valor de los resultados acumulados ha disminuido al 31 de diciembre de 2013 en virtud de la amortización de pérdidas de años anteriores por un valor de \$8060.68.

APROBADO POR:



Ing. Pedro Córdova R.
GERENTE

ELABORADO POR:



Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

FECHA: 19 de marzo de 2014.