

## 1.- INFORMACIÓN GENERAL:

**OTCATNOC S.A.** Es una compañía anónima constituida en la República del Ecuador el 17 de Agosto de 1995. El domicilio de su sede social y principal es calle Fray Marcos Jofre, número OE5-16 y Felix Oralabal, Edificio Cantabria, oficina PB-9.

Su actividad económica principal es la relacionada con la prestación de servicios en el desarrollo y diseño de redes informáticas, sistemas multimedia y programas computarizados, como son los de información comercial, industrial, turística, cultural, educativa, científica, publicitaria, para kioskos interactivos, etc.

## 2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

### 2.1.- Bases Contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo, según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación y presentación de los estados contables de la Compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

### 2.2.- Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

### 2.3.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio del devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

### 2.4.- Concepto de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

### 2.5.- Uso de Estimaciones

En la preparación de los estados contables a una fecha determinada la gerencia hace uso de estimaciones especialmente en la depreciación de propiedad, planta y equipo.

## NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2012 está integrado por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2012 \$	2011 \$
Caja	50,00	50,00
Bancos	718,09	5.657,52
<b>Saldos Final:</b>	<b>768,09</b>	<b>5.707,52</b>

**NOTA 4.- CLIENTES NO RELACIONADOS:**

Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de los valores a cobrar no incluyen intereses.

	2012 \$	2011 \$
Cientes No Relacionados	13.842,42	1.447,60

El crédito concedido a los clientes es de 30 días.

El monto de la Provisión para Incobrables se mantiene en \$ 58.663,03 y no se ha realizado provisión en este ejercicio ya que los créditos concedidos se recuperaron en su totalidad y el riesgo crediticio es manejable.

**NOTA 5.- CLIENTES RELACIONADOS:**

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses y se originan por préstamos temporales y servicios otorgados entre empresas relacionadas.

No se ha realizado provisión por incobrabilidad ya que estos créditos son recuperables en un alto porcentaje y su riesgo es manejable.

**NOTA 6.- PRESTAMOS AL PERSONAL:**

	2012 \$	2011 \$
Préstamos a empleados	100,00	0,00

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses

**NOTA 7.- INVENTARIOS:**

No existen inventarios, por ser una empresa de Servicios. Los inventarios se expresarían al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcularía aplicando el método promedio exceptuando los Materiales y Suministros y la Mercadería en Tránsito.

OTCATNOC S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

www.contacto.com

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

	2012 \$	2011 \$
Impuesto Renta Anticipado	7.359,86	8.245,42
Retenciones en la Fuente	3.449,84	2.068,71
<b>Saldo Final</b>	<b>10.809,70</b>	<b>10.314,13</b>

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Estas partidas se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Se deprecian utilizando el método lineal.

	2012 \$	2011 \$
<b>Costo:</b>		
Vehículos	18.200,00	18.200,00
Equipo de computación	2.410,22	2.410,22
Muebles y Enseres	12.046,04	12.046,04
Obras de Arte	2.287,18	2.287,18
	<b>34.943,44</b>	<b>34.943,44</b>
<b>Depreciación Acumulada:</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	32.064,66	28.424,66
<b>Importe en Libros:</b>	<b>2.878,78</b>	<b>2.878,78</b>

A la fecha de cierre de los estados contables se verificó que no exista indicio de deterioro de valor.

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR:**

	2012 \$	2011 \$
Proveedores	7.735,62	991,12

Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de las cuentas por pagar no incluyen intereses.

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

	2012 \$	2011 \$
Con la Administración Tributaria	481,63	904,37
Impuesto Renta Compañía		1.330,75
Participación Utilidades	58,34	978,49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Obligaciones a corto plazo	3.082,99	6.881,33
Provisiones	7.398,04	8.101,16
Otros pasivos	3.279,80	1.395,00
<b>Saldo Final:</b>	<b>14.300,80</b>	<b>19.591,10</b>

**NOTA 13.- PATRIMONIO:**

El capital autorizado a la compañía es de \$ 3.200,00

y se encuentra totalmente integrado y pagado, habiéndose emitido las respectivas participaciones ordinarias y nominativas, y este año se presenta los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

	2012	2011
	\$	\$
Capital Suscrito:	3.200,00	3.200,00
Ganancias Acumuladas:	205,81	
Pérdidas Acumuladas		-4.008,22
Ganancia Neta del Ejercicio:	330,62	4.214,03
<b>Saldo Final:</b>	<b>3.736,43</b>	<b>3.405,81</b>

**NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:**

	2012	2011
	\$	\$
Venta de Servicios	80.957,55	122.414,80
Otros Ingresos		315,28
<b>Saldo Final</b>	<b>80.957,55</b>	<b>122.730,08</b>

**NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS:**

Estas cuentas se presentan de acuerdo al método de la función de los gastos o método del costo de ventas.

	2012	2011
	\$	\$
Costo de Ventas:	80.568,59	116.206,81
Gastos de Administración:		
<b>Saldo Final:</b>	<b>80.568,59</b>	<b>116.206,81</b>

**Nota 16.- Resultados Acumulados provenientes de a adopción por primera vez de las NIIF**

NIC 1 Aplicación primera vez NIIF	2012	1-1-2012
	53,33	53,33

**NOTA 16.- HECHOS POSTERIORES:**

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de OTCATNOC S.A. o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 29 de marzo 2013, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

**NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 29 de marzo 2013.

Atentamente,

  
Luis Sánchez P.  
CONTADOR  
RUC 1709614349001