

**TECSERVIN TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2012**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

**TECSERVIN TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA.,** se constituyó en la República del Ecuador el 09 de mayo de 2007, ante la Notaria Décimo Primera del cantón Quito Dra. Cecilia Buitrón Hermosa.

Su actividad económica principal consiste en El diseño, asesoría, construcción, mantenimiento, instalación y montaje de sistemas eléctricos, electrónicos, de telecomunicaciones y computacionales, en plantas industriales, agroindustriales, obras civiles en general, establecimiento de servicios y entidades gubernamentales en general.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos

con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, TECSERVIN TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INFORMATICOS, se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

### **Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

### **Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

### **Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 07 de abril de 2013

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

#### Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3192082404	19,322.83	17,150.90	4,075.58
<b>Suman</b>	<b>19,322.83</b>	<b>17,150.90</b>	<b>4,875.58</b>

A la fecha de cierre del ejercicio 2012, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo.

#### Nota 5. INVENTARIOS

La empresa al 31/12/2012 presenta los siguientes inventarios:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
INVENTARIOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	29,300.00	-	-
<b>Suman</b>	<b>29,300.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

El saldo de inventarios al 31/12/2012 corresponde a equipos que se utilizan en la prestación del servicio y fue adquirido el 27/12/12

#### Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Anticipo de Impuesto a la renta (1)	14,862.68	13,417.03	11,778.48
Credito tributario de IVA (2)	30,741.05	24,884.22	17,735.81
<b>Suman</b>	<b>45,603.73</b>	<b>38,301.25</b>	<b>29,514.29</b>

(1) Constituye el Anticipo de Impuesto a La Renta pagado en el año

(2) Saldo del Iva en compras del Mes

## Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

<u>Activo Fijo Valor en Libros</u>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Muebles y Enseres	7,534.28	-	-
Equipos de Computación y Software	12,992.29	8,400.00	8,400.00
Vehiculos	59,832.40	59,832.40	59,832.40
Otros Activos Fijos / EQUIPO DE TOPOGRAFIA	7,053.57	7,053.57	7,053.57
	<b>87,412.54</b>	<b>75,285.97</b>	<b>75,285.97</b>

  

<u>Depreciación Activos Fijos Acumulada</u>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Muebles y Enseres	- 334.40	-	-
Equipos de Computación y Software	- 8,798.51	- 7,449.54	- 4,649.54
Vehiculos	- 54,604.34	- 42,637.86	- 30,671.38
Otros Activos Fijos / EQUIPO DE TOPOGRAFIA	- 2,292.42	- 1,587.06	- 881.70
	<b>-66,029.67</b>	<b>-51,674.46</b>	<b>-36,202.62</b>

  

<u>Valor Neto de Activos Fijos</u>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Muebles y Enseres	7,199.88	-	-
Equipos de Computación y Software	4,193.78	950.46	3,750.46
Vehiculos	5,228.06	17,194.54	29,161.02
Otros Activos Fijos / EQUIPO DE TOPOGRAFIA	4,761.15	5,466.51	6,171.87
	<b>21,382.87</b>	<b>23,611.51</b>	<b>39,083.35</b>

### VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes periodos de Vida Util de sus activos fijos

<b>ACTIVO</b>	<b>ANOS DE VIDA UTIL</b>
Muebles y Enseres	10 años
Otros Equipos	10 años
Vehiculos	5 años
Equipos de Computación	3 años

## Nota 8. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	-31,468.20	-	-
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (2)	-17,126.45	-50,040.72	-44,909.57
<b>Suman</b>	<b>-48,594.65</b>	<b>-50,040.72</b>	<b>-44,909.57</b>

(1) Cuentas por pagar a Proveedores

(2) Cuenta Por pagar a Roberto Gracia

## Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Con la Administración Tributaria (1)	- 3,637.23	- 3,690.75	- 2,136.49
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 1,867.90	- 1,853.62	- 2,690.01
Con e IESS (3)	- 549.55	- 958.00	- 936.68
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 1,012.87	- 2,006.54	- 1,217.17
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	-	- 656.97	- 813.51
<b>Suman</b>	<b>- 7,067.55</b>	<b>- 9,165.88</b>	<b>- 7,793.86</b>

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>- 6,707.71</b>
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	14,829.02
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>8,121.31</b>
<b>23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>1,867.90</u></b>
(-) RETENCIONES EFECTUADAS POR CLIENTES	- 9,649.74
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	- 5,212.94
<b>(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>- 7,781.84</b>

(3) Las Obligaciones con el IESS son: 549.55

Aportes por pagar	415.43
Prestamo Hipotecario IESS por Pagar	134.12

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: 1,012.87

Provision Decimo Tercero	161.06
Provision Decimo Cuarto	579.87
Fondos de Reserva por pagar	271.94

(5) Corresponde al 15% de Participación de Utilidades calculado para empleados (en el Periodo 2012 no causa)

#### Nota 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Provisión Jubilación Patronal	-26,091.77	-12,845.20	-
<b>Suman</b>	<b><u>-26.091.77</u></b>	<b><u>-12.845.20</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.32,030.60

#### Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el periodo 2012 se registra una aportación de Capital de Accionistas por 8,575.61 dólares.

**Nota 13. Conciliación Patrimonial****CONCILIACION DE PATRIMONIO NEC A NIIFS**

<b>Patrimonio neto según NEC</b>	<b>(30,235.35)</b>	<b>(30,082.62)</b>
<b>Ajustes NIIF para las PYMES:</b>		
Cuentas por cobrar	18,915.19	-
Inventarios	21,299.46	-
Crédito Tributario IR	2,021.91	-
impuestos anticipados		
Cuentas por pagar	(31,971.00)	-
Jubilación Patronal		12,845.20
<b>Total ajustes NIIF para las PYMES, neto</b>	<b>10,265.56</b>	<b>12,845.20</b>
<b>Patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES</b>	<b>(19,969.79)</b>	<b>(17,237.42)</b>
<b>Ajustes a la fecha de transición</b>		10,265.56
<b>Patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES</b>		<b>(6,971.86)</b>

<b>Ganancia según NEC</b>	<b>(1,869.18)</b>
Baja de cuentas por pagar	-
Baja de cuentas por cobrar	-
Jubilación Patronal	12,845.20
<b>Pérdida según NIIF</b>	<b>10,976.02</b>

**Nota 14. INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS**

A CONTINUACIÓN SE DETALLAN LOS INGRESOS Y GASTOS DEL PERÍODO 2012

	<b>31/12/2012</b>
INGRESOS OPERATIVOS	- 119,741.14
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	126,448.25

**Nota 15. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.