

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Información General

Provedatos del Ecuador S. A., está constituida en Ecuador y su alcance empresarial es desarrollar aplicaciones de software de gestión empresarial PAC, comercializar y brindar soporte post venta.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la compañía es de 57 trabajadores que se encuentran distribuidos en las diferentes áreas de la empresa.

A continuación describo las principales notas a la presentación de los estados financieros del 2013.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- La empresa maneja la cuenta corriente del banco del pichincha para todas sus operaciones de cobros y pagos.

ACTIVOS FINANCIEROS - La cartera vigente de cobro al 31 de diciembre de los servicios prestados es de \$ 203903.79 y de acuerdo al análisis de antigüedad, se procedió a realizar la provisión de cuentas incobrables de acuerdo a la NIC 12 sección 29 llegando a determinarse una incobrabilidad de \$321.37, ya que el resto de la cartera es cobrable. El valor de las cuentas por cobrar está registrado a su valor razonable.

Provedatos tiene cuentas por cobrar a empleados por anticipos y préstamos los mismos que se van devengando de acuerdo con la liquidación del rol.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-La empresa cuenta con muebles y enseres, equipo de computación e instalaciones que se van depreciando de acuerdo a la norma tributaria, no son activos fijos que tengan necesidad de depreciación acelerada, por ende la política contable de depreciación de propiedad planta y equipo se rige a lo establecido en el marco fiscal.

PASIVOS

Provedatos al 31 de diciembre tiene cuentas por pagar de proveedores por \$ 41892.51, con la administración tributaria tiene impuestos por pagar \$ 16102.92 correspondiente a declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente de Diciembre 2013. Con el IESS por \$ 11695.90 correspondiente a aportes, cuotas de préstamos de IESS y fondo de reserva. Por provisiones de beneficios a empleados de \$ 62428.28. También en el pasivo se refleja el impuesto a la renta por pagar del año 2013 por \$ 10726.70 y la utilidad de empleados a repartirse de acuerdo a las fechas establecidas legalmente por \$ 32128.95.

Se tienen cuentas por pagar por préstamo de accionista que no tiene plazo de pago por ende el mismo no genera intereses.

PATRIMONIO

El patrimonio de Provedatos está compuesto por el capital social que se aumentó en el 2012 a \$ 15000, la reserva legal no se realizó desde el 2012 ya que la misma hubiere sobrepasado el 50% del capital social de acuerdo a lo estipulado en el art. 297 de la ley de compañías. El patrimonio también tiene resultados acumulados de ejercicios anteriores y refleja el resultado del ejercicio del 2013 de una ganancia neta de \$147956.13.

INGRESOS

Provedatos obtuvo ingresos de sus actividades ordinarias devengadas por \$ 1,143,996.70 y otros ingresos correspondientes a interés financieros por una inversión corriente que fue de un mes la cual generó \$ 324.80 y otras rentas de \$ 48,853.17.

GASTOS

Los gastos generados están integrados por gastos de ventas que incluyen sueldos, aportes y beneficios de ley del área de ventas, gastos de viaje, publicidad y otros gastos relacionados con esta área. También tiene gastos administrativos que incluyen sueldos y salarios de programadores, implementadores, soporte y personal administrativo, aportes y beneficios de ley así también todos los gastos administrativos necesarios para la actividad normal de la empresa.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

La compañía no realiza provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores ya que son reconocidos en el momento que son requeridos para pagarse y además existe un porcentaje medio de rotación de empleados, pero de acuerdo al incremento de empleo ocurrido en el 2013, se realizará esta provisión desde el siguiente ejercicio económico. El total de gastos es de \$ 9,789,816.68, generando una utilidad bruta de \$ 2,141,929.99 de la misma se hizo el cálculo de utilidades para los empleados por \$ 3,212,895 mismo que será entregado de acuerdo a su proporción entre empleados y cargas.

El impuesto a la renta causado corriente es de \$ 341,079.91. No se tienen diferencias temporarias.

Deducciones especiales

Para la determinación del impuesto a la renta por pagar del ejercicio económico 2013 se utilizó una deducción especial de incremento neto de empleo contemplada en el código de la producción y la ley fiscal.

Toda la operación realizada dentro del ejercicio fiscal dio como resultado una ganancia neta la misma corresponde a los accionistas.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en marzo 06 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y los accionistas el 06 de marzo del 2014, en opinión de ellos se aprueban sin modificaciones.


MARIA GARZON BORJA

CONTADORA CBA17-07339