

## **Notas a los Estados Financieros**

### **Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012**

#### **Operaciones**

Redes y Soluciones de Comunicación Netrix Cía. Ltda., fue constituida el 2 de febrero de 2000 con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de instalación de redes eléctricas y de telecomunicación.

#### **Criterios contables aplicados**

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2013
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
- c. **Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- d. **Propiedades, Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan en cada uno de los rubros valorizados a su costo histórico de adquisición. Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de duración de la vida útil en base a los siguientes porcentajes, según dispone el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno: Muebles y Enseres 10% anual, Equipo de Cómputo 33% anual.
- e. **Participación laboral:** Según leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del pago del impuesto a la renta.
- f. **Impuesto a la Renta:** De conformidad con lo que dispone el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, la tarifa de impuesto a la renta de sociedades para el año 2013 será de 22% sobre la base imponible.
- g. **Reconocimiento de Ventas:** Las ventas se reconocen en el momento de la emisión y entrega de las facturas por las transferencias de servicios a los clientes.
- h. **Gastos de Administración:** Se registran al valor de adquisición de insumos o servicios debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

#### **Cuentas por cobrar comerciales**

La composición de las cuentas por cobrar comerciales es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes nacionales (1)	116.159	184.067
Deterioro de cartera	-	-
	<u>116.159</u>	<u>184.067</u>

#### **Proveedores, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar**

Los movimientos de Proveedores, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre son como sigue:

	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 2 y 5 años</u>
<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>		
Préstamos con instituciones financieras	44.471	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	428.889	
	<u>473.360</u>	-
	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 2 y 5 años</u>
<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>		
Préstamos con instituciones financieras	12.827	47.593
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	286.051	
	<u>298.878</u>	<u>47.593</u>

#### **Impuesto a la renta corriente**

#### **Conciliación tributaria-contable del impuesto a la renta corriente**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad (Pérdida) del año	44.717	47.476
Menos - 15% participación a trabajadores	(6.708)	(7.121)
Más - gastos no deducibles (1)	<u>13.127</u>	<u>17.419</u>
Base tributaria	51.137	57.774
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>23%</u>
Impuesto a la renta calculado	<u>11.250</u>	<u>13.288</u>
Impuesto a la renta definitivo	11.250	13.288
Menos - crédito tributario	<u>(11.250)</u>	<u>(13.288)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>

### **Costos y gastos por naturaleza**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	Costo de <u>servicios</u>	Gastos <u>administrativos</u>	<u>Total</u>
<b><u>2013</u></b>			
Consumo de materiales	309.357		309.357
De personal (1)	170.530	154.975	325.505
Fletes y transporte	7.025	2.930	9.955
Mantenimiento y reparaciones	3.197	21.021	24.218
Depreciaciones		16.068	16.068
Arrendamientos	14.488	3.191	17.679
Otros costos y gastos	<u>54.860</u>	<u>74.893</u>	<u>129.753</u>
	<u>559.456</u>	<u>273.078</u>	<u>832.534</u>
<b><u>2012</u></b>			
Consumo de materiales	867.187		867.187
De personal (1)	101.437	245.623	347.060
Fletes y transporte	30.536	827	31.363
Mantenimiento y reparaciones	3.078	16.554	19.632
Depreciaciones		4.663	4.663
Publicidad y promociones			-
Honorarios por servicios profesionales	33.073	10.530	43.602
Otros costos y gastos	<u>61.008</u>	<u>120.262</u>	<u>181.270</u>
	<u>1.096.319</u>	<u>398.458</u>	<u>1.494.777</u>

(1) Incluye principalmente: sueldos y salarios, horas extras, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

### **Remuneraciones personal clave de la gerencia**

La Administración de la Compañía está conformada por el Gerente general, Gerente de planta y producción y Jefe de Ventas, que en algunos casos una misma persona ocupa el puesto.

Los costos por remuneraciones de dicho personal clave incluidos en los estados financieros son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salarios y beneficios sociales	75.104	84.188

### **Compromisos importantes**

La compañía Redes y Soluciones de Comunicación Netrix Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2013 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.

  
Angel Flores Gómez

Contador