



ASESORIA - VENTA - MANTENIMIENTO
de Equipos Informáticos Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA

La empresa **AVMEI ASESORIA, VENTA Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS INFORMATICOS CIA. LTDA.**, se constituyó el 29 de febrero del año 2000, expediente No 89380 de la Superintendencia de Compañías y con el RUC No 1791730011001.

Es una entidad con personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio; su domicilio legal es la ciudad de Quito, avenida Eloy Alfaro 21-29 y avenida 6 de Diciembre edificio Monasterio Plaza piso 9 oficina 901.

ACTIVIDAD QUE DESARROLLA

La empresa **AVMEI ASESORIA, VENTA Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS INFORMATICOS CIA. LTDA.**, está dedicada a las actividades en formulación, producción y suministros de programas para computadoras, actividad que se encuentra dentro de los parámetros legales, impartidas por los organismos de control.

2.-NOTAS DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

POLÍTICAS CONTABLES

Hasta el 31 de diciembre del 2011, las políticas contables de la Compañía estaban basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales eran establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determinó que su aplicación es obligatoria por parte de las Compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 1 de enero del 2012 a las Compañías que tengan activos totales inferiores a US\$4 millones al 31 de diciembre de 2007. Adicionalmente debido a que la Compañía tiene menos de US\$5 millones de ventas anuales y menos de 200 empleados, aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

3.- INFORMACIÓN CONTABLE:

A continuación se detalla los balances del año 2012 a nivel de cuenta, tanto el estado de pérdidas y ganancias así como el balance general.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS	Saldo NIIF
ACTIVO	
CORRIENTE	106,343.25
Caja y bancos	10,463.64
Inversiones temporales	2,178.33
Cuentas por cobrar comerciales	92,445.51
Inventarios	109.98
Otros activos corrientes	20.00
FIJOS	132,167.71
Propiedad, planta y equipo	188,750.26
(-) Depreciación acumulada	(56,582.55)
NO CORRIENTES	23.15
Cargos y gastos diferidos	415.47
Amortizaciones	(392.32)
TOTAL ACTIVOS	237,434.12
PASIVO	
CORRIENTE	(201,913.25)
Cuentas y documentos por pagar	(201,913.25)
Total pasivo corriente	
NO CORRIENTE	(34,505.00)
Ingresos cobrables por anticipado	(34,505.00)
Total pasivo no corriente	
TOTAL PASIVOS	(236,418.33)
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	(40,817.04)
Capital Pagado	(400.00)
Capital Suscrito	(29,785.00)
Aportes futuras capitalizaciones	(10,632.04)
RESERVAS	(2,349.23)
Legal	(2,349.23)
RESULTADOS	4140.48
Resultados ejercicios anteriores	57,362.55
Resultado ejercicio actual	(15,962.07)
TOTAL PATRIMONIO	(1,765.79)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	237,434.12



ESTADO DE RESULTADOS Cía. Ltda.

Cuentas		Saldo NIIF
INGRESOS		
OPERACIONALES		373547.43
Venta del sistema	110,000.00	
Venta equipos y partes de piezas	31,440.00	
Instalación base de datos y Sistema Operativo	8,351.79	
Servicio y venta de software	93,160.83	
Mantenimiento de sistema	121,489.96	
Cursos de capacitación	8,000.83	
NO OPERACIONALES		5.03
Otros ingresos	5.03	
TOTAL INGRESOS		373,652.46
GASTOS		
OPERACIONALES		343447.46
Gastos en personal	277,462.51	
Gastos venta sistema	19,995.00	
Gastos venta equipos	800.46	
Gastos pre venta sistema	618.02	
Gastos pre venta equipos	476.97	
Gasto mantenimiento sistema	715.66	
Gasto mantenimiento equipos	48.33	
Gastos administrativos	48,736.00	
Cursos de capacitación	381.09	
COSTO DE VENTAS		28726.03
Gasto partes y piezas	28,726.03	
		372,174.31
EXCEDENTES PERIODO		1,378.15



En el período contable enero-diciembre del 2012 se dieron hechos significativos en materia contable así:

Control de inventario. El control de la mercadería se lo realiza mediante el Sistema de Inventario Permanente y la valoración mediante el sistema de costo promedio de ventas, cabe indicar que este rubro no es significativo ya que la empresa presta servicios en materia informática, y por ende el inventario se marca únicamente cuando nuestros clientes solicitan productos informáticos.

Depreciaciones y Amortizaciones. Para el cálculo y registro individual de las depreciaciones de bienes se lo ha hecho de acuerdo a lo establecido en la Ley; para bienes muebles y equipo de oficina el 10% anual, equipo de computo el 33% anual y vehículos el 20% anual.

Ventas. La empresa ha instituido un descuento del 10% a sus clientes en las ventas que se realicen al contado o en los porcentajes correspondientes.

Provisiones. La empresa realiza sus ventas al contado y a crédito a un plazo de 30-240 y 360 días, por lo que se ha registrado la cuenta de provisiones para incobrables siendo el 1% anual de las cuentas pendientes de cobro.

3.- NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RELATIVIDAD DE CIFRAS

1.- ACTIVO

Efectivo. El saldo de la Empresa AVMEI ASESORIA, VENTA Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS INFORMATICOS CIA. LTDA., en la cuenta corriente del Banco del Pichincha N.- 3032709604, y en la cuenta corriente del banco Promérica N.- 01041378019 al 31 de diciembre del 2012 \$ 8792.40, y \$ 101.51 respectivamente, cabe indicar que en este párrafo no constan las demás cuentas bancarias ya que su movimiento no se ha dado en este período, y para su control se ha realizado los comprobantes de ingreso y egreso respectivos.

Inventario. El saldo final de los inventarios en cuanto tiene que ver con suministros de computación y memorias informáticas es \$ 169.98 cuyo control se lo ha realizado mediante los respectivos Kardex.

2.- PASIVO

Cuentas y documentos por pagar. El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 201013.25 que corresponde a valores que se adeudan al SRI, IESS, anticipos de clientes por varias ventas que la empresa a realizado y que no se han ejecutado totalmente el cobro.

Ingresos cobrados por anticipado. Este rubro indica los anticipos que nos han dado nuestros clientes por la venta especialmente de los sistema contables Conexus y Econx y que se han manejado en esta categoría hasta que se acabe de pagar la totalidad del contrato, siendo su saldo al año 2012 es de \$ 34655.08.

3.- INGRESOS Y GASTOS

Ingresos y Gastos. Los ingresos de la empresa son los relacionados por la actividad que realiza es decir sus ventas de equipos de computación, instalaciones de sistema operativos y base de datos, cursos de capacitación y básicamente por mantenimiento de los sistemas contables Conexus y Econx que la empresa ha desarrollado.

Los gastos que ha incurrido en el período contable por el giro de la actividad son menores a los ingresos por lo que ha generado una utilidad de \$1378.15 la cual se ha realizado el respectivo pago a los trabajadores en el porcentaje establecido por la ley.

Atentamente


Cpa. Richard Salcedo
Contador General

Av. Eloy Alfaro 2129 y Av. 6 de Diciembre
Edif. Monasterio Plaza, Piso 9, Of. 901
Teléfonos: (02) 2445-231 / 6025-000 / 1 / 2
Quito - Ecuador

Sitio Web: www1.avmelecuador.com
E-mail: info@avmelecuador.com