



Asesoría - Venta - Mantenimiento
de Equipos Informáticos Cia. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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, impartidos por los organismos de control.

2.- INFORMACIÓN CONTABLE:

A continuación se detalla los balances del año 2013 a nivel de cuenta, tanto el estado de pérdidas y ganancias así como el balance general.





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTAS	Saldo NIIF
ACTIVO	
CORRIENTE	196.111,19
Caja y bancos	55.104,42
Inversiones temporales	2.178,33
Cuentas por cobrar comerciales	138.612,46
Inventarios	155,98
Otros activos corriente	25,00
FIJOS	132.622,15
Propiedad, planta y equipo	189.204,70
(-) Depreciación acumulada	(56.582,55)
NO CORRIENTES	23,15
Cargos y gastos diferidos	415,47
Amortizaciones	(392,32)
TOTAL ACTIVOS	328.756,49
PASIVO	
CORRIENTE	(258.782,64)
Cuentas y documentos por pagar	(258.782,64)
Total pasivo corriente	
NO CORRIENTE	(34.655,08)
Ingresos cobrados por anticipado	(34.655,08)
Total pasivo no corriente	
TOTAL PASIVOS	(333.437,72)
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	(40.817,94)
Capital Pagado	(400,00)
Capital Suscrito	(29.795,00)
Aportes futuras capitalizaciones	(10.622,94)
RESERVAS	(2.349,23)
Legal	(2.349,23)
RESULTADOS	47.647,55
Resultados ejercicios anteriores	57.062,55
Resultado ejercicio actual	(9.515,00)
TOTAL PATRIMONIO	4.681,23



Asesoría - Venta - Mantenimiento
de Computadores y Periféricos Cia. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS

CUENTAS

Saldo
NUE

INGRESOS

OPERACIONALES		309.045,27
Venta del sistema	145.471,24	
Venta equipos y partes de piezas	21.314,57	
Instalación base de datos y Sistema Operativo	14.365,00	
Servicio y ventas varias	69.250,71	
Mantenimiento de sistema	117.443,75	
Cursos de capacitación	1.200,00	
NO OPERACIONALES		89,40
Otros ingresos	89,40	
TOTAL INGRESOS		369.134,67

GASTOS

OPERACIONALES		358.003,02
Gastos en personal	292.066,86	
Gastos venta sistema	23.265,51	
Gastos venta equipos	69,29	
Gastos preventa sistema	40,71	
Gastos preventa equipos	103,60	
Gasto mantenimiento sistema	1.547,04	
Gasto mantenimiento equipos	163,05	
Gastos administrativos	39.850,06	
COSTO DE VENTAS		17.578,67
Costo partes y piezas	17.578,67	
TOTAL GASTOS		375.581,69
PERDIDA DEL PERIODO		(6.447,02)





ASESORIA - VENTA - MANTENIMIENTO
DE EQUIPOS INFORMÁTICOS Cía. Ltda.

En el periodo contable enero-diciembre del 2013 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 cómputo 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 INFORMÁTICOS CÍA. LTDA., en la cuenta corriente del Banco del Pichincha N.- 3032709604, y en la cuenta corriente del banco Promerica N.- 01041378019 al 31 de diciembre del 2013 \$ 30819.75, y \$ 24635.77 respectivamente, cabe indicar que en este párrafo no constan las demás cuentas bancarias ya que su movimiento no se ha dado en este periodo, 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 \$ 189.98 cuyo control se lo ha realizado mediante los respectivos Kardex, y que no ha subido ningún movimiento en referencia al periodo anterior.

2.- PASIVO

Cuentas y documentos por pagar. El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 296782.64 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 sistemas 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 2013 es de \$ 34655.08.

3.- INGRESOS Y GASTOS

Ingresos. 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 periodo contable por el giro de la actividad son mayores a los ingresos por lo que ha generado una pérdida de \$6447.02 la cual se informará a los respectivos organismos de control para su legalización.

Atentamente

Cpa. Richard Salcedo
Contador General