

TRACNET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en dólares E.U.A.)

1. OPERACIONES

Tracnet S.A., es una compañía que se dedica al Servicio Técnico y a la venta al por mayor de equipos de computación, fue creada el 18 de septiembre del 2000, domiciliada en la ciudad de Quito, la dirección registrada es, Av. 10 de agosto n42-141 y Fray José Falconi

2. BASES DE PREPARACION

a. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de Tracnet S.A., han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b. Bases de medición.

Los Estados Financieros de Tracnet S.A., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

c. Usos de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES la misma que requiere que la administración, realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten a la aplicación de las políticas contables.

Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente y aplicados en el ejercicio que corresponde.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de medición.

Los Estados Financieros de Tracnet S.A., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

En estas cuentas se registran los ingresos y egresos de las actividades operativas.

c. Activos Financieros.

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y a otros clientes relacionados son registradas al valor razonable.

d. Inventarios.

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

e. Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan a los resultados del período en que se producen.

Los costos o valores revaluados de propiedad, planta y equipo, son depreciados por el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual, y métodos de depreciación son estimaciones técnicas.

f. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son registradas a su valor razonable.

g. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones con la administración tributaria se encuentran registradas a sus valores razonables.

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se registran a su valor razonable.

Los beneficios de ley a trabajadores establecidos en la legislación ecuatoriana, se registran a su valor razonable.

h. Otros pasivos corrientes

Las obligaciones clasificadas como otros pasivos corrientes se encuentran registradas a su valor razonable.

i. Provisión de Beneficios a trabajadores no corriente.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valores actuariales realizadas al final de cada período.

j. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable, en base al principio de realización.

k. Costo y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No.06.Q.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la resolución No.06.Q.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus Estados Financieros bajo NIIF, a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía presento sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012 los estados financieros son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES.

La aplicación de las NIIFS para PYMES, supone con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de preparar los estados financieros correspondiente al 2011.

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . La incorporación de un nuevo estado financiero el estado de resultados integral; y
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros.

Para la preparación de los estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para PYMES.

a. Estimaciones

Únicamente para efectos comparativos, se han modificado los años de vida útil para la estimación de gastos de depreciación y depreciación acumulada de los rubros propiedad, planta y equipo que difieren de las utilizadas para el cálculo de saldos previamente reportados bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados.

b. Uso de avalúo.

Para la medición de las partidas de propiedad, planta y equipo, se utilizó el informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías, el Ing. Jorge Saltos, con el cual se asignó el valor razonable, la vida útil y el valor residual de los activos que se encuentran en uso.

- c. Conciliación entre NIIF para PYMES y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera

Conciliación del Patrimonio Neto del 1 de enero 2011 al 31 de diciembre 2011

Total del Patrimonio al 31-12-2011		\$ 26,999.88
Resultados acumulados provenientes de la adopción por 1era. vez		\$ 7,737.69
<u>Ajustes por la conversión a NIIF:</u>		
Muebles y Enseres	\$ 1.304.00	
Maquinaria y Equipos	\$ 950.00	
Equipos de Computación	\$ 1.850,00	
Vehículos	\$ 6.426.60	
Jubilación Patronal	\$ 2.192.74	
Otros Beneficios empleados largo plazo	\$ 600.17	
Subtotales		\$ 2.792.91 \$ 10,530.60
Total Patrimonio con ajustes NIIF		\$ 34.737.57

Explicación resumida de los ajustes a conversión NIIF para PYMES.

En relación a Propiedad, Planta y Equipo, se realizó un inventario físico y se determinó los activos que se encuentran en uso, inexistentes, desuso, dañados. Se asignó un valor representativo al inventario considerando el valor de mercado y el costo de reposición.

En relación a las Provisiones de Beneficios a empleados, estas han sido calculadas a su valor razonable, de conformidad con la Legislación ecuatoriana. En el tema de Jubilación Patronal y desahucio, se ha calculado las Provisiones según la disposición del Código de Trabajo y basados en el cálculo Actuarial de la empresa ACTUARIA.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012, los Activos financieros presentan las cuentas y documentos por cobrar a clientes, al igual que los créditos tributarios:

	Año 2012	Año 2011
Cuentas por cobrar no relacionados	69.894.71	36.545.31
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.500,00	
Crédito Tributario	63.940.35	13,158.08
Total	135.335.06	49,703.39

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, se presentan los valores de los activos revaluados de conformidad con la aplicación de las NIIF.

	Año 2012	Año 2011
Vehículos	59.980.00	59.980.00
Muebles y enseres	4.904.64	1.304.00
Maquinaria y Equipo	950.00	2.164.21
Equipo de Computación	1.850.00	3.226.16
- Depreciación acumulada	-21.810.69	-4.909.00
Totales	17,736.88	9,336.36

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, los valores que representan el Pasivo corriente presentan las obligaciones de Tracnet, con terceros, las obligaciones no corrientes por beneficios sociales se han transparentado a la realidad de antigüedad de los empleados.

CORRIENTES	Año 2012	Año 2011
Proveedores locales	71.708.59	29.394.71
Otras Inst.Financieras	39.844.33	29.388.62
Participación Trabajadores	6.777.03	3.984.84
Otros Pasivos Corrientes	3.287.73	25.970.86
Total Corrientes	121.617.68	88.739.03
NO CORRIENTES		
Obligaciones Inst. Financieras	39.844.33	
Beneficios Sociales	2.792.74	2.792.74
Total	42.637.07	2.792.74

7. PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales presentan el Capital pagado de Tracnet . La reserva Legal, se ha constituido de conformidad con la legislación ecuatoriana. Además se presenta al 31 de diciembre del 2012 el valor positivo que como resultado la aplicación de las NIIF afecta al patrimonio.

	Año 2012	Año 2011
Capital Pagado	800.00	800.00
Reserva Legal	5.336.81	3.367.20
Resultado del ejercicio	45.180.23	19.646.11
Resultados NIIFS	7.737.69	7.737.69
Resultados ejercicios anteriores	508.62	
Aportes para futuras capitalizaciones	3.186.57	3.186.57
Total Patrimonio	62.749.92	34.737.57

8. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2012 los valores por ingresos alcanzaron los siguientes valores

	Año 2012	Año 2011
Ventas	719.726.91	610.400.00

9. COSTOS Y GASTOS

AL 31 de diciembre del 2012, se presentan los siguientes costos y gastos

	Año 2012	Año 2011
Costo de ventas	535.545.09	464.484.87
Gastos	139.000.99	115.348.09
Totales	674.546.08	579.832.96