

Notas a los Estados financieros Ejercicio 2012

Quito, 06 de marzo del 2013

Señores Accionistas de Tecsinfo s.a.:

De nuestra consideración,

A continuación se presentan las notas explicativas referentes a la compañía TECSINFO S.A. del período 2012, referido a los estados financieros del periodo mencionado:

Cabe destacar que ésta compañía, trabaja por proyecto, lo que implica que únicamente adquiere equipos, software, mantenimientos, licencias y etc. en las unidades precisas para la entrega inmediata (entiéndase dentro de un plazo de a 10 días hábiles) al cliente, previo a un contrato y/u orden de compra.

De los activos,

- a. **Efectivo o equivalente a efectivo**, el valor de \$ 267 926.20 corresponde mayormente a una inversión de corto plazo repos por un valor de \$250 000,00 que se hará efectivo el 04 de enero del 2013. También incluye una inversión de \$ 12 600,00, la cual se hará efectiva la primera quincena de abril del 2013. Y los \$5 326.20 es el valor contable de la cuenta de bancos, el cual está respaldado con la correspondiente conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2012.
- b. **Documentos y cuentas por cobrar no relacionados**, son valores de pago no mayor a 30 días, y corresponde a ventas facturadas al 31 de diciembre del 2012 a clientes que no presente un riesgo significativo de cumplimiento en el pago.
- c. **Crédito tributario a favor de la empresa IVA**, el valor de 138 701.70, se presenta debido a que las retenciones de IVA que extienden los clientes, superan el IVA ventas, por lo cual, se espera proceder al reclamo ante el SRI. Se tiene cada una de las retenciones referidas en perfecto estado y custodia.
- d. **Crédito tributario a favor de la empresa IR**, este valor de \$9 739,16 resulta de las retención que nos han emitido nuestros clientes por ventas facturadas en el ejercicio actual y anteriores (saldo a favor en ejercicios anteriores) menos el valor del impuesto a la renta del 2012 según declaración del impuestos presentado al SRI.
- e. **Inventario a ser consumidos en la prestación de servicios**, corresponde al valor de \$2 707.70 que corresponde al costo del proyecto de Ethical Hacking contratado por Claro (Conecel), que se inició en el ejercicio 2012 y que finalizará en el 2013. Una vez terminado el proyecto se tendrá el valor real total de costo, y se facturará en cliente, se estima que esto será finalizado en el 2013, según programación el primer trimestre del año.
- f. **Inventario de productos terminados adquiridos a terceros**, el valor de \$ 45 498,30 corresponde al los equipos que se encuentran en bodega de Tecsinfo s.a.

y que serán facturados los primeros meses de ejercicio 2013, ya que corresponden a proyectos, contratados con el cliente y avalados por las respectivas pólizas.

- g. **Activos no corrientes**, este valor de 2 016,75, según se puede observar en el inventario de la empresa, se está depreciando a valor real, y con el método de depreciación normal.

De los pasivos,

- a. **Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes relaciona/locales**, el valor de 84 222,76 corresponde a los valores facturados por Wilma Díaz, presidenta de la empresa, por concepto de arriendo del departamento de la Torre Wilson, y comisión por las ventas realizadas en el ejercicio actual, y a las facturas emitidas y por pagar al Ingeniero John Cajas, Gerente General de Tecsinfo sa, por concepto del arriendo de la oficina de la 18 de septiembre E7-16 Of. 51 y comisión por las ventas efectuadas en el ejercicio actual. Según consta en facturas.
- b. **Cuentas y documentos por pagar proveedores locales**, valor de \$ 181 089,89, corresponde a las facturas con vencimiento en el ejercicio 2013 de proveedores no relacionados, y habituales para la empresa.
- c. **Cuentas y documentos por pagar proveedores del exterior**, el valor de \$ 66 438,4, corresponde a la deuda con proveedores extranjeros, con vencimiento para el ejercicio 2013.
- d. **Provisiones**, valores devengados en el ejercicio 2012 por concepto de; decimo tercer sueldo y decimo cuarto sueldo, y por costo de ventas, valores menores que han sido facturados a nuestros clientes y que el proveedor entregó factura en el ejercicio 2013.
- e. **Con administración la administración tributaria**, este valor de \$62 574.63 corresponde a los impuestos de iva y retención en la renta del mes de diciembre del 2012, se cancela a fines de enero 2013.
- f. **Otras provisiones**, el valor de \$ 26 120,93 corresponde al valor del 15% de participación de los trabajadores por éste ejercicio 2012.
- g. **Cuentas por pagar largo plazo**, este valor de \$ 37 153,90 corresponde a un préstamo que el Ing. John Cajas Cedeño, cedió a la empresa, con vencimiento mayor a un año, no genera intereses para la empresa.
- h. **Ganancias Acumuladas de los ejercicios anteriores**, el valor de \$ 94 681,66 se ha acumulado desde los inicios de la empresa y por resolución del directorio de la empresa no se ha repartido a los socios. Con el objeto de no disminuir el capital de trabajo de la compañía. Igual caso con la utilidad actual.

Cuentas de resultado,

- a. **Ventas**, estas fueron realizadas durante el ejercicio 2012, documentadas en su totalidad por la factura, en su mayoría firmado contrato de compra con el cliente, y referidas a proyecto de tecnología en seguridad IT.
- b. **El costo de ventas**, este valor se determina en el proceso de costear cada uno de los proyectos, efectuados y facturados en el año. Y se verifica al determinar los inventarios.

- c. **Los gastos y costos**, están debidamente documentados con la facturas de nuestros proveedores nacionales y extranjeros, con los roles y beneficios pagados a los empleados mas los débitos a la cuentas bancarias de los empleados de la empresa, con los comprobantes de pago al IESS, siendo estos ítems los de mayor monto. Los de menor monto también están debidamente documentados.

Del resultado de la empresa,

- a. La empresa, para en ejercicio 2012, ha obtenido una utilidad de \$ 174 139,53, y que restando el 15% de la participación de trabajadores el impuesto a la renta, queda con una utilidad neta de \$ 110 662,32

Del flujo de caja

- a. Este informe se presenta, mostrando el movimiento y justificación de los valores de efectivo realizados en el ejercicio, los cuales responden a la actividad propia del giro de la empresa, sin encontrar algo significativo a señalar.

El estado de patrimonio,

- a. Este estado no presenta grandes complicaciones en comprensión debido a que la empresa, mantiene el capital y reserva legal sin cambios, y las utilidades no se han repartido a los socios.

De las NEC a las Niff,

- a. El proceso de transformación de los estados financieros del método de Nec a Niff, a sido paulatino, en base a lo reglamentario y legal. Y en consideración a que ésta compañía es de tamaño pequeño, se puede decir que este proceso ha sido de un impacto menor en lo técnico, y significativo en el programa de preparación, estudio y adecuación del área financiera y contable de la empresa.

Esto es cuanto se puede decir en la Notas, confiando en lo razonable de los datos y cifras.



Msc. Wilma Díaz Garrido, CPA
Gerente financiero
Ci 17 1515209-4