

Notas a los Estados financieros Ejercicio 2014

Quito, 06 de marzo del 2015

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 2014, referido a los estados financieros del período 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 \$ 2 806.68 corresponde a los valores que se encuentran en las cuentas corrientes que tiene la empresa, en el banco del Pacífico y en el banco del Pichincha, saldo respaldado por la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2014. El valor de \$ 200 000,00 a inversión de corto plazo. También incluye una inversión de \$ 12 600,00, la cual se hará efectiva la primera quincena de abril del 2015. Y los **Documentos y cuentas por cobrar no relacionados**, son valores de pago no mayor a 45 días, y corresponde a ventas facturadas al 31 de diciembre del 2014 a clientes que no presente un riesgo significativo de incumplimiento en el pago.
- b. **Crédito tributario a favor de la empresa IVA**, el valor de \$ 282 468,33 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.
- c. **Crédito tributario a favor de la empresa IR**, este valor de \$ 59 762,24 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 2014 según declaración del impuestos presentado al SRI.
- d. **Inventario de productos terminados adquiridos a terceros**, el valor de \$ 218 552,07 corresponde a software y hardware, que serán facturados durante el año 2015.
- e. **Pagos anticipados a proveedores**, estos anticipos se van a cubrir en el primer semestre del ejercicio 2014

- f. **Activos no corrientes**, este valor de \$924,74 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 no relaciona/locales**, valor de \$ 5 313,68 corresponde a las facturas con vencimiento en el ejercicio 2015 de proveedores no relacionados, y habituales para la empresa.
- b. **Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relaciona/del exterior**, el valor de \$ 320 853,16 corresponde a la deuda con proveedores extranjeros.
- c. **Obligaciones con instituciones financieras**, es el valor de \$ 1 577,62 corresponde a la deuda con la visa, por la tarjeta de crédito de la empresa. Se cancel en el mes de enero 2015.
- d. **Prestamos de accionistas**, se tiene un valor de \$ 177 000, corresponde a préstamos que el socio mayoritario a otorgado a la empresa. Se espera cancelar dicho valor en el ejercicio del 2015.
- e. **Participación trabajadores por pagar en el ejercicio 2014**, por un valor de \$ 20 101,65 corresponde a 15% de la utilidad del 2014, beneficio de los trabajadores según ley.
- f. **Obligaciones emitidas en el corto plazo**, el valor de \$ 4 280,86 corresponde a la deuda a pagar según vencimiento en enero del 2015 y devengadas en diciembre del 2014, a las instituciones de IESS.
- g. **Provisiones**, valores devengados en el ejercicio 2013 por concepto de; décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo, vacaciones y por costo de ventas, valores que han sido facturados a nuestros clientes y que el proveedor entregó factura en el ejercicio 2015.
- h. **Préstamo accionistas/locales**, este valor de \$ 37 153,90 corresponde a un préstamos del Ing. John Cajas Cedeño, el cual aprobó pago de largo plazo, no genera intereses para la empresa.
- i. **Utilidad no distribuida Ejercicios anteriores**, el valor de \$ 370 508,2. Hasta la fecha no se han distribuido dicha utilidad. Se está considerando hacer la distribución en el ejercicio 2015.

Cuentas de resultado,

- a. **Ventas**, estas fueron realizadas durante el ejercicio 2014, 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 más los débitos a la cuentas bancarias de los

empleados de la empresa, con los comprobantes de pago al IESS, siendo estos items los de mayor monto. Los de menor monto también están debidamente documentados.

Del resultado de la empresa,

- a. La empresa, para el ejercicio 2014, ha obtenido una utilidad de \$ 134 011,00y que restando el 15% de la participación de trabajadores el impuesto a la renta, queda con una utilidad neta de \$ 88 849,29.

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 debido a que la empresa, mantiene el capital y reserva legal sin cambios, y las utilidades no se han repartido a los socios.

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



CPA. Matilde Cajamarca
R.U.C: 1711694909001