"ACTICATECH CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ACTICATECH CÍA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 18 de enero del 2011, cuyas actividades principales se orientan a la comercialización, distribución y venta de equipos electrónicos de seguridad y otros.

En el transcurso del 2011 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 179227788001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21,R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R.O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
14 JUN. 2012
OPERADOR 5
QUITO

- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "ACTICA TECH CIA. LTDA." Desde el año 2.011.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

c) POLITICAS

A continuación el detalle de las políticas más relevantes en un esquema detallado por cada cuenta involucrada.

BALANCE GENERAL	POLITICA	REFERENCIA	IMPACTO EN PROCESO		IMPACTO EN SISTEMA	IMPACTO EN CONTABILIDAD		IMPACTO EN CO
			CALIFICACION	COMENTARIO	COMENTARIO	CALIFICACION	COMENTARIO	CALIFICACION	C
BALANCE GENERAL									
ACTIVOS									
ACTIVO CORRIENTE									
ACTIVO DISPONIBLE	El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.	**Referencia técnica: NIIF PYMES sec 7p2**	BAJO	NO EXISTE IMPACTO	NO EXISTE IMPACTO	BAJO	1.- Documentación de política contable. 2.-modificación de plan de cuentas según IAS 1	BAJO	1. Arqueos per *Conciliaciones b* 33. Registro au: *Registro auxiliar*
BANCOS									
Produbanco 02007015441									
ACTIVO EXIGIBLE									
CLIENTES POR COBRAR	Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.	**Referencia técnica: NIIF PYMES sec 11,12**	BAJO	*1.Determinación del costo* amortizado no resulta complejo pocas partidas por cobrar (Costo amortizado es igual al valor de la transacción menos cancelaciones y deterioro-incobrabilidad)	BAJO	NO existe impacto, proceso de determinación del costo amortizado se puede realizar en excel	MODERADO	1.- Documentación de política contable. 2.-modificación de plan de cuentas según IAS 1 3.-Baja de activo irrecuperable	BAJO	1.- Documentaci existentes: Confi conciliaciones de análisis de deter
CxC Clientes	Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso en función a plazos definidos por la Compañía, con cargo a los resultados del período. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.	**Referencia técnica: NIIF PYMES sec 11,12**	BAJO						
Cuentas x cobrar ACTICA									

Anticipos a proveedores											
ACTIVO REALIZABLE											
INVENTARIOS											
Circuito Cerrado de Television											
Alarmas y Controlés de Acceso											
Secure Dsiplays											
Otros Productos											
PREPAGADOS											
IMPUESTOS ANTICIPADOS											
IVA Compras											
Retenciones IVA											
Retenciones en la Fuente											
Activos por Impuestos diferidos		El importe en libros de un activo por impuestos diferidos es sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reduce el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.	**Referencia técnica: NIC 12.15, 24, 37, 47 y 56**	MODERADO	1. Levar un control de cada partida de impuestos diferidos por recuperar. 2. Identificar claramente si el activo generado por impuestos diferidos efectivamente se va a recuperar	MODERADO	*1. Proporcionar la base necesaria para* que el sistema presente reportes pelodicos de los impuestos diferidos que se pudieran presentar y en que momento se deberán recuperar	MODERADO	1. Realizar los asientos contables correspondientes a cada impuesto diferido. 2. Llevar un control de los impuestos diferidos a recuperar y cuales serían las diferencias con la normativa tributaria. 3. Preparar política conaatable correspondiente y modificar plan contable	MODERADO	*1. Control cont* impuestos dife balance) Revisión anual recuperación fi
PASIVOS											
PASIVO CORRIENTE											
CUENTAS POR PAGAR NACIONALES											
PROVEEDORES NACIONALES											
Proveedores Nacionales											
Cuentas x pagar a Actica											
Otros Descuentos											
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES CP											
ACCIONISTAS LOCALES											
Accionistas											
OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA CP											
OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA CP											
IVA en Ventas											

OBLIGACIONES CON EL IESS CP											
Aportes IESS por pagar											
Préstamos IESS por pagar											
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS CP											
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS CP											
Sueldos por pagar											
13er sueldo por pagar	Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe de las provisiones . registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.	**Referencia técnica: Niif Pymes sec 28**	MODERADO							
14to sueldo por pagar											
Vacaciones											
Multas											
Provision Jubilaciòn Patronal	Las leyes laborales establecen que los empleadores deben constituir una provisión por jubilación para pagar al trabajador al cesar la relación de trabajo o después de haber cumplido determinado tiempo *de servicios, una prima de antigüedad e indemnización en caso de* despidos injustificados. La Compañía calcula la correspondiente provisión en base a un estudio actuarial, en cual considera el total de la nómina.	**Referencia técnica: Niif Pymes sec 28**	MODERADO	1. Coordinar con el encargado de Recursos Humanos para que lleve un control de los empleados entrantes y salientes. 2. Obtener un estudio actuarial bajo NIC-19 separando en el estudio los valores de los empleados que han superado los 10 años de servicio objetivo determinación del impuesto	MODERADO	1. Ajustar el sistema para que lleve en control del Impuesto diferido correspondiente a los trabajadores que tiene menos de 10 años en base al reporte prpoporcionado por el encargado de Recursos Humanos.	MODERADO	1. Reconocer la Provisión Jubilación Patronal de aquellos trabajdores que no cumplen 10 años de servicio. 2. Reconcer el impuesto diferido correspondiente de cada trabajador que se encuentra fuera de este margen. 3. Llevar en control año a año de los impuestos diferidos respectivos y las diferencias que se dan con la normativa	MODERADO	1. Verificación ar aplicados a la pr
Provisión Indemnización por desaucio											
PATRIMONIO											
CAPITAL Y RESERVAS											
CAPITAL SOCIAL											
CAPITAL SOCIAL											
Capital Pagado											
Resultados acumulados por efecto implementación NIIF											
Utilidad del ejercicio											
PASIVO + PATRIMONIO											

APLICARON EN ESTE PERIODO	...cupara beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año que se produce la transacción. 2	Referencia técnica: Niif Pymes sec 17								
OTRAS POLITICAS REELEVANTES QUE NO SE APLICARON EN ESTE PERIODO	La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.	Referencia técnica: Niif Pymes sec 17p16 ; 17p17	MODERADO	1. informe de revisión anual realizado por especialistas sobre método de depreciación, vida útil y valores residuales.	MODERADO	1. Ajuste de la vida útil en el sistema 2. Ajuste de la depreciación	BAJO	1. Preparar los asientos contables		1. Llevar un regi fijos en el que co características de depreciación acu ubicación, estado Reporte mensual activos.
OTRAS POLITICAS REELEVANTES QUE NO SE APLICARON EN ESTE PERIODO	Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Las existencias de materias primas, materiales, material de empaque e inventario de repuestos y combustibles están registradas al costo promedio en almacén; los inventarios de producto terminado y en proceso al costo promedio de manufactura. Las existencias de fruta cosechada a la fecha de cierre están valuadas a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta. La mercadería en tránsito está registrada al costo específico de factura.	Referencia técnica: Niif Pymes sec 13	MODERADO	1.-No existe prueba de medición de inventarios, desarrollo de modelo de medición. 2.-No existe prueba de rotación de invetarios para determinar deterioro preparar prueba de rotación	MODERADO	1.-Programa cerrado, no se puede elaborar de forma automática prueba de VNR y rotaciones de inventario. Pruebas se tienen que realizar en excell probabilidad de error alta.	MODERADO	1.- Documentación de política contable y operativa. 2.-modificación de plan de cuentas según IAS 1 3.-Provisión de inventarios de lenta rotación	MODERADO	1. Constatación fi lo menos dos vec sistema de contro Promedio Ponder Conciliar los regis de la constatación respectivos ajuste inventarios dividid inventarios adapt cuentas y controle respectiva del ma registro auxiliar de hojas o tarjetas in clase de artículos. periódicos de bod de los inventario

[redacted]

ACTICATECH CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

EXPEDIENTE 105525

NOTA 3 .- BANCOS

Incluye:

Banco	Cta. Cte.	Valor	
Banco Produbanco	02007015441	3,935.21	
		3,935.21	
			3,935.21

NOTA 4 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas		12,057.23	
		12,057.23	
			12,057.23

NOTA 5 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Incluye:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes relacionados	Silvio Monge Rosas	17,050.00	
		17,050.00	
			17,050.00

NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR *RELACIONADOS*

Incluye:

Otras cuentas por cobrar relacionadas	Silvio Monge	750.00	
		750.00	
			750.00

NOTA 7 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR *NO RELACIONADOS*

Incluye:

Empleados			
Fabiola Paz		70.00	
David Espinosa		41.33	
		111.33	
			111.33

NOTA 8 .- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

(-) Provisión cuentas incobrables año 2011	- 291.07	
		- 291.07

NOTA 9 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Retenciones Impuesto a la Renta año 2011	1,527.29	
	1,527.29	1,527.29

NOTA 10 .- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluye:

Impuestos diferidos por provisón Jubilación Patronal menores de 10 años según estudio actuarial año 2011	134.16	
	134.16	134.16

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores locales		
Actica S. Monge	9,693.53	
Citec	25.40	
	9,718.93	
		9,718.93

NOTA 12. PROVISIONES

Decimo tercero por pagar	264.52	
Decimo cuarto por pagar	737.73	
Vacaciones	1,219.15	
	2,221.40	
		2,221.40

NOTA 13. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La cuenta incluye:		
Aporte por pagar IESS	739.47	
Préstamos x pagar IESS	42.06	
Retención IVA por pagar	621.12	
Impuestos por pagar	87.33	
Fondo empleados	196.90	
	1,686.88	
		1,686.88

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Incluye:

Impuestos a la Renta por Pagar 2011	1,407.84	
	1,407.84	
		1,407.84

NOTA 15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Incluye:

15% Participación Trabajadores 2011	1,084.01	
	1,084.01	
		1,084.01

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS

Incluye:

Otras Cuentas por pagar relacionadas Silvio Monge	3,315.84	
	3,315.84	
		3,315.84

NOTA 17. OBLIGACIONES CON ACCIONISTA

Incluye:

Prestamo de Accionista Silvio Monge	10,570.19	
	10,570.19	
		10,570.19

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR L/P

Incluye:

Provision para Jubilacion Patronal según estudio actuarial 2011	559.00	
Provision para Desahucio según estudio actuarial 2011	113.00	
	672.00	
		672.00

NOTA 19.- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Socio Silvio Gonzalo Monge Rosas	396.00	
Socio Silvio Remigio Monge Paredes	4.00	
	400.00	
		400.00

NOTA 20.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS

Incluye:

Efecto neto implementacion NIIFS 2011	- 537.84	
	- 537.84	
		- 537.84

NOTA 21 .- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	7,226.75	
(-) 15% Paticipación Trabajadores	1,084.01	
(-) Impuesto a la Renta	1,407.84	
	4,734.90	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4,734.90

NOTA 22.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

NOTA 23.-EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de elaboración de este informe (16 de abril de 2.012) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estado financieros.