

**ONLY CONTROL S. A. CONONLY**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en U.S. Dólares)**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL.

Only Control S. A., es una empresa ecuatoriana, constituida el 08 de Octubre del 2003 y con oficina propia ubicada en las calles Circunvalacion Sur #108 y Victor Emilio Estrada. Su actividad principal es la comercialización de equipos Biometricos y software de accesos y control de personal. Legalmente habilitada para proveer soluciones informaticas de identificación de seres humanos y Tecnológicas de punta.

## 2. NOTAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparacion.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2012 de la compañía Only Control S. A. son los primeros estados financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para pequeñas y medianas empresas en el Ecuador.

A continuación se describen las NOTAS mas relevantes en la preparación de estos estados financieros del año 2012.

### 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Incluye el fondo existente en Caja chica US\$300,00 y los depósitos en cuentas bancarias del Produbanco US\$461.215,38, y Amazonas US\$61.348,15.

### 2.3 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas son registradas a su valor razonable y se realizan en condiciones de créditos normales, las mismas que no superan los 120 días de vencimiento por US\$90.312,80. Las otras cuentas por cobrar incluyen anticipos entregados a proveedores.

### 2.4 Inventarios.

Al 31-dic-2012 se cerró el ejercicio contable con un saldo existente de equipos, mercadería disponible y destinada exclusivamente para la venta y comercialización de Only Control, al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

### 2.5 Propiedades, planta y equipo.

Durante el año 2012 no se realizó ninguna adquisición representativa en propiedades, plantas y equipos, dentro del incremento de esta cuenta está el resultado del ajuste NIIF sección 35.10 valoración de las propiedades por informe de avalúo.

## 2.6 Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar:

- Proveedores: Incluye saldos por pagar a compañías Nacionales por el valor de US.\$66.339,40.
- Anticipos de clientes representan valores entregados por compañías nacionales del sector público y privado por US\$136.697,98; que se encuentran avaladas mediante polizas de Seguros de Fianzas.
- El saldo de la Cuenta por pagar a Accionistas representa un préstamo pendiente de pago a los accionistas por US\$42.699,74. Durante el año 2012 se realizó un abono de US\$4.003,26; en este año se tiene proyectado cancelar la totalidad de la deuda durante los primeros 6 meses del 2013, dada la liquidez y solvencia que presenta la compañía.

### REPORTE DE CUENTA ACREEDORES VARIOS POR PAGAR AL 31-DIC-2012

fecha	vence	Tipo	proveedor	total
2012.12.31	2013.03.30	DIA	CXP PTMO. ACCIONISTA GONZALO MEJIA ALCIVAR	16.418,29
2012.12.31	2013.03.30	DIA	CXP PTMO. ACCIONISTA XAVIER GUERRERO RIVERA	12.826,46
2012.12.31	2013.03.30	DIA	CXP PTMO. ACCIONISTA DAVID PERUGACHI ROJA	13.454,99
			<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>42.699,74</b>

## 2.7 Provisiones por Beneficios de Ley a los empleados:

Un resumen de provisiones de beneficios es como sigue:

2.1.2.01.	SUELDOS POR PAGAR AL PERSONAL		327,98
2.1.2.01.98	NOMINA POR PAGAR	327,98	
2.1.2.02.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		19.659,87
2.1.2.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	1.047,24	
2.1.2.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	5.591,60	
2.1.2.02.03	VACACIONES	13.021,03	
			<u>19.659,87</u>

## 2.8 Obligaciones por beneficios definidos:

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

ESTIMACIONES PARA JUBILACION Y DESAHUCIO	
ESTIMACION BONIFICACION POR DESAHUCIO	3.089,57
ESTIMACION POR JUBILACION	9.190,87
	<u>12.280,44</u>

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía tiene registrada un provision para jubilacion patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., elaborado en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código del Trabajo y al calculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de las normas internacionales de contabilidad NIC 19.

## 2.9 Adopción de NIIF por primera vez:

Incluye el saldo de los ajustes por la implementación de las "Normas Internacionales de

Información Financiera" (NIIF) que fueron registrados al inicio del 2012 de conformidad con normas expedidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**RESULTADOS ACUMULADOS: AJUSTES PROVENIENTES DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF PARA PYMES**

FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2012	POR AJUSTE CUENTAS INCOBRABLES	1.819,72	0,00	-1.819,72
01/01/2012	POR VALORACION DE INMUEBLES	0,00	7.710,44	5.890,72
01/01/2012	POR VALORACION VEHICULO	0,00	4.505,95	10.396,67
01/01/2012	POR AJUSTE ESTIMACION PATRONAL Y DESAHUCIO	3.951,76	0,00	6.444,91
	<b>SUMATORIA</b>	<b>5.771,48</b>	<b>12.216,39</b>	
				<b>VARIACION CON SALDO INICIAL (+) 6.444,91</b>

**3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emision de los estados financieros en marzo 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinion de la administracion pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros presentados.

**4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por los Administradores de la compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobacion.

