**AKTIVARMED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
**(Cifras expresadas en dólares)**

## NOTA 1.- OPERACIONES

AKTIVARMEDI S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 03 de agosto de 2011, mediante escritura pública realizada en la Notaría Vigésima Sexta, con un capital suscrito y pagado de US. $ 800 dólares americanos.

Su objeto social es la prestación de servicios de asesoría en publicidad y marketing en todas sus fases, de manera directa o indirecta.

### Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

## NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

### a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIFs.

### b. Efectivo y Equivalente de efectivo.-

Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses).

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

**c. Instrumentos Financieros.-**

La empresa tiene activos y pasivos financieros que representan derechos de cobro y obligaciones de pago, generados en el giro normal del negocio. Por exigencia del mercado mantiene derechos de cobro reflejados en documentos que a futuro podrán ser cobrados, y los clasifican en el grupo de Activos Exigibles.

**d. Activos Financieros.-**

Presenta la facturación comercial pendiente de cobro, inicialmente su reconocimiento es a su costo de transacción. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. El departamento financiero analizará las mismas por lo menos una vez al año, a fin de determinar si los instrumentos financieros contemplan indicios de deterioro.

**e. Interés Implícito.-**

La empresa realiza sus ventas ordinarias a crédito y sobre estas se cargan los intereses respectivos en caso de incumplimiento de pagos. La política es de 90 días crédito para clientes.

**f. Propiedad, planta y equipo.-**

La empresa utiliza el costo atribuido como costo, como lo permite la norma. El método de depreciación es el de línea recta, es el que se revisará al cierre de cada ejercicio fiscal.

La empresa contabilizará las vidas útiles estimadas de los bienes de Propiedad, planta y equipo, de conformidad a los criterios que exigen las NIIFs.

**g. Beneficios Sociales por Pagar.-**

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

**h. Obligaciones Fiscales.-**

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

**i. Ingresos.-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluyan a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

**j. Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades. A partir del año 2012, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 14%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

**k. Reserva Legal**

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 10% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

**l. Registros contables y unidad monetaria.-**

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

## NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO al 31/12/2012 ** en dólares ** |
|---|---|
| Caja Chica | 0 |
| Bancos | 178.908 |
| **Total al 31 de diciembre de 2012** | **178.908** |

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

## NOTA 4 – INMOVILIZADO MATERIAL.-

El saldo de esta cuenta esta compuesto de la siguiente manera:
El movimiento del activo fijo, fue como sigue:

| | Saldo 31/12/2011 | Adiciones Netas | Retiros Netos | Saldo 31/12/2012 |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipo | 0 | 0 | | 226.893 |
| Muebles y Enseres | 0 | 0 | | 15.778 |
| Equipo de Computación | 0 | 0 | | 10.054 |
| Vehiculos | 0 | | | 30.079 |
| **Total** | **0** | **0** | **0** | **282.804** |
| - Depreciación Acumulada | 0 | 0 | | 15.928 |
| **Total Activo Fijo Neto** | **0** | **0** | **0** | **266.876** |

PROVEEDORES

## NOTA 5 - PROVEEDORES.-

El saldo de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

| CUENTAS | al 31/12/2012 ** en dólares ** |
|---|---|
| Proveedores de Materiales Y Proveedores de Servicios | 352.158 |
| **Total al 31 de diciembre de 2012** | **352.158** |

**Proveedores.-** Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

## IOTA 6 – OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

:l saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

| CUENTAS | SALDO al 31/12/2012 ** en dólares ** |
|---|---|
| Retenciones en la Fuente por Pagar | 1.466 |
| VA en Ventas | 0 |
| Retenciones del IVA | 1.400 |
| mpuesto Renta Empresa | 603 |
| **Total al 31 de diciembre de 2011** | **3.469** |

**Obligaciones con la Administración Tributaria.-** Registra el saldo de los valores endientes por cancelar a la Administración Tributaria por concepto de retenciones de VA en compras a proveedores, así como por retenciones en la fuente del impuesto a la enta. Incluye también el valor del impuesto a la renta por el año terminado.

## IOTA 7 - OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.-

:l valor de obligaciones con los empleados está compuesto de la siguiente manera:

| CUENTAS | al 31/12/2012 ** en dólares ** |
|---|---|
| Utilidad de trabajadores por Pagar | 2.799 |
| Provisiones Décimos y otros | 3.265 |
| **Total al 31 de diciembre de 2012** | **6.064** |

**Obligaciones con los empleados.-** Registra el saldo de los valores provisionados por concepto de provisiones y participación en utilidades a favor de los empleados.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

## NOTA 8 - CAPITAL

El Capital suscrito de AKTIVARMED S.A., es de $ 800 compuesto por 800 acciones con un valor nominal de US$ 1 cada una, y pagado esta $ 800 está conformado de la siguiente manera:

| CUENTAS | al 31/12/2012 ** en dólares ** | |
|---|---|---|
| Luis Ricardo Viteri | 400 | 50% |
| Fernado Laso Chiriboga | 400 | 50% |
| **Total al 31 de diciembre de 2012** | **800** | **100%** |

## NOTA 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

| CUENTAS | al 31/12/2012 ** en dólares ** |
|---|---|
| Ventas | 1.525.078 |
| Costo de Ventas | 1.506.685 |
| **Total al 31 de diciembre de 2011** | **18.393** |
| **REPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS** | **98,79%** |

## NOTA 10 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

## NOTA 11 – CODIGO ORGANICO DE LA PRODUCCION COMERCIO E INVERSIONES

El 16 de noviembre de 2010, la Asamblea Nacional emitió el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones, que incluye incentivos y estímulos de desarrollo económico. Entre estos incentivos de carácter general, se establece la reducción progresiva de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años, la exoneración de impuesto a la salida de divisas para las operaciones de financiamiento externo, la exoneración del anticipo del impuesto a la renta por cinco años para toda inversión nueva, y la reforma al cálculo del anticipo del impuesto a la renta.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

**NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.

**Ing. Luis Viteri**
**GERENTE GENERAL**
**AKTIVARMED S.A.**

**Lic. Rosa Chochos**
**CONTADORA**
**AKTIVARMED S.A.**

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com