

EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares)

Nota 1 Identificación de la empresa Reportada:

Razón Social de la entidad:

Eureknow Sociedad Anónima

RUC de la Entidad:

1792389550001

Domicilio de La entidad:

Reina Victoria N25-33 y Av. Colón

Objeto Social:

Prestación de servicios de planificación, diseño, investigación y ejecución de mercados, tanto a empresas privadas o públicas, nacionales o internacionales.

Forma Legal de la Entidad:

Sociedad Anónima

Fecha de Constitución:

13/08/2012

País de Incorporación:

Ecuador

Representante Legal:

Mejía Mafla Jheovany Euclides

Bajo N ° 11610 DEL Registro de nombramiento Tomo 143 del 23 de Agosto del 2012 en el Registro Mercantil.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA** se encuentra dentro del tercer grupo, pero que al ser constituida en el año 2012 la compañía nace con NIIFS, en tal razón, no aplica periodo de transición del año 2011.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano, moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIFs requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Tal como lo indica la Sección 11 de la norma Pymes, la mayoría de los ingresos se realizan con las condiciones de crédito normales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto a su valor razonable.

Los periodos de crédito que otorga la compañía son de 45 a 60 días y ninguno de sus clientes ha excedido dichos periodos por lo que maneja una cartera muy sana.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperables, al final de este periodo la compañía no revela ningún indicio de incobrabilidad por lo que no realiza ninguna provisión.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas acumuladas y el importe acumulado de las partidas de deterioro de valor.

El costo de la propiedades equipo incluye todos los costos de adquisición mas todos los costos incurridos para la ubicación puesta en condiciones de funcionamiento del activo. Sección 17 de la norma.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como siguen:

ACTIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	20%	10 años	10%
Maquinaria Equipo			
* Equipos de Oficina	20%	10 años	10%
* Equipos de Audio Video	20%	10 años	10%
Equipos de computación y Software	20%	10 años	33%

NOTA: Las Compras que realice la compañía hasta el 15 de cada mes la depreciación será calculada por 15 días o mitad de mes y la depreciación completa se calcula a partir del siguiente mes.

A criterio de la administración de la Compañía la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer el valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento restauración de su ubicación actual.

d. Deterioro del valor de los activos no financieros (Propiedad, Planta Equipo)

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable, estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e. Inventarios

Tal como lo indica la norma en la Sección 13, los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los mismos que se reconocen acorde al movimiento de la compañía en la prestación del servicio, basados en su capacidad operativa normal y estos inventarios incluyen rubros incurridos para entregar el servicio en las ubicaciones y condiciones necesarias, la administración los ha venido considerando atribuibles a los inventarios.

f. Cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. *Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.*

Los periodos de crédito que mantiene la compañía con sus proveedores es de 30 a 60 días, la compañía evita el pago vencido con los mismos.

g. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales según lo indica la norma tributaria.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto a la renta representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto a la renta representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto a la renta se realice.

h. Beneficios a Empleados

La sección 28 de la norma indica los beneficios a los empleados que reconocerá la compañía son:

a) Beneficios a Corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los trabajadores en las Utilidades: Calculadas en función al 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la

legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

- Décimo tercero y Décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

b) Beneficios a empleados no corrientes

Provisión de Jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normando por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

i. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Cuando el resultado de un contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingresos de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa. La valoración de los ingresos ordinarios procedentes del contrato será afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros.

Las estimaciones necesitan ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o resuelven las incertidumbres. Por lo tanto, la cuantía de los ingresos ordinarios del contrato puede aumentar o disminuir de un ejercicio a otro.

j. Gastos de Administración y de Ventas

Los gastos de Administración y de Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación, mantenimiento de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de ventas de la Compañía

k. Capital Social

El capital está compuesto por los aportes de los socios por \$1000.00 monto con el que se constituyó la compañía, adicionalmente como se indicó en la nota 3 de los aportes realizados en el transcurso del ejercicio los socios para futuras capitalización, el monto asciende a \$ 32954.19

l. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE MANTIENE LA COMPAÑIA

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1101	Efectivo	13483.90	1776.90
1101001	Efectivo	300.00	200.00
1101002	Bancos	13183.90	1576.90
1101003	Inversiones Corrientes	0.00	0.00

Nota 5 Cuentas por cobrar

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes. Al cierre del ejercicio 2012 y 2013.

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1102	Activos Financieros	87509.12	4414.79
1102001	Activos Financieros a valor razonable con cambios	0.00	0.00
1102002	Cuentas y documentos por cobrar clientes No relacionados	81597.85	3556.00
1102003	Cuentas y documentos por cobrar clientes Relaciona	0.00	0.00
1102004	Otras ctas por cobrar Relacionadas	5421.75	858.79
1102005	Otras ctas cobrar No Relacionadas	489.52	0.00

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por cobrar son activos financieros libres de uso y restricciones.

Nota 6 Servicios y Otros pagos por Anticipados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1103	Servicios y otros pagos Anticipados	39758.94	2664.50
1103001	Seguros pagados por anticipado	30000.00	0.00
1103002	Arriendos pagados por anticipado	4600.00	1660.00
1103003	Anticipo a proveedores	702.24	590.00
1103004	Anticipo estudios	4456.70	414.50
1103005	Anticipo sueldos	0.00	0.00

Nota 7 Activos por Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Activos por impuestos corrientes es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1104	Activos por impuestos corrientes	11911.03	1426.86
1104001	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	8653.42	1356.86
1104002	Credito tributario a favor de la empresa (I. RENTA)	2112.83	70.00

Nota 8 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Inventarios es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1107	Inventarios	1144.78	3669.69
1107001	Inventarios Servicios- Estudios	1144.78	3669.69

Nota 9 Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de la propiedad, planta y equipo que mantiene la compañía se detalla como sigue:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1201	Propiedades, planta y equipo	26459.25	14250.20
1201001	Muebles y Enseres	11589.70	8135.79
1201001001	Muebles y Enseres	12607.38	8232.38
1201001002	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-1017.68	-96.59
1201001003	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0.00	0.00
1201003	Maquinaria y equipo	6498.08	2266.76
1201003001	Maquinaria y equipo	6932.14	2289.66
1201003002	Depreciación Acumulada Maquinaria y equipo	-434.06	-22.90
1201003002	Depreciación Acumulada Maquinaria y equipo	-434.06	0.00
1201004	Equipo de computación y software	8371.47	3847.65
1201004001	Equipo de computación y software	9916.31	4005.19
1201004002	Depreciación Acumulada Equipo computación y softwa	-1544.84	-157.54
1201004003	Deterioro Acumulado de Equipo computación y softwa	0.00	0.00

Nota 10 Activos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Activos por impuestos diferidos es:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
1203	Activos por impuestos diferidos	481.36	0.00
1203001	Activos por impuestos diferidos	481.36	0.00
1203001001	Act Imp Difer - Prov Jubilación Patronal	411.18	0.00
1203001002	Act Imp Difer - Prov Desahucio	70.18	0.00

Nota 11 Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Cuentas y documentos por pagar es :

CODIGO	CUENTA	2013	2012
2103	Cuentas y documentos por pagar	2850.19	2191.95
2103001	Cuentas y documentos por pagar - Locales	2850.19	2191.95
2103001001	Proveedores	1880.30	2191.95
2103001002	Otros proveedores	969.89	0.00

Los proveedores Generales, son manejados, en un promedio general de hasta 30 días con las garantías respectivas de gerencia General.

Nota 12 Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras es:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
2104	Obligaciones con Instituciones Financieras	10000.00	0.00
2104001	Obligaciones con Instituciones Financieras - Local	10000.00	0.00
2104001001	Préstamo Banco de Guayaquil	10000.00	0.00

Nota 13 Otras Obligaciones Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2012, el detalle de Otras Obligaciones Corrientes es de:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
2106	Otras Obligaciones Corrientes	22104.10	2715.52
2106001	Con la Administración Tributaria	3753.46	614.79
2106002	Con el IESS	4838.78	1158.86
2106003	Sueldos por pagar	2760.96	329.15
2106004	Por Beneficios de Ley a Empleados	6301.88	612.72
2106005	Participación trabajadores por pagar	4449.02	0.00

Nota 14 Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas

A diciembre 31 de 2013 y 2012, el detalle de Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas es de:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
2107	Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	17892.01	1896.22
2107001	Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	17892.01	1896.22

Nota 15 Otros Pasivos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2012, el detalle de Otros Pasivos Corrientes es de:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
2110	Otros Pasivos Corrientes	15395.32	118.32
2110001	Préstamo de accionistas - Locales	15283.21	0.00
2110002	Otras cuentas por pagar	112.11	118.32

Nota 16 Pasivos No Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2012, el detalle de Pasivos No Corrientes es de:

CODIGO	CUENTA	2013	2012
22	PASIVO NO CORRIENTE	74766.46	0.00
2203	Cuentas y documentos por pagar - largo plazo	12766.53	0.00
2203001	Cuentas y doc por pagar largo plazo - Locales	12766.53	
2204	Obligaciones con Instituciones Financieras - largo	0.00	0.00
2204001	Oblig con Instit Financieras - largo plazo - Local	0.00	
2209	Provisión para Beneficios no corrientes para los e	2496.00	0.00
2209001	Provisiones por Beneficios a empleados	2496.00	
2209002	Otras provisiones	0.00	
2210	Pasivo Diferido	59503.93	0.00
2210001	Ingresos Diferidos	59503.93	

Nota 17 Capital social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital de la Compañía es de US\$ 1000.00, el cual se encuentra dividido en 1000.00 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

CODIGO	CUENTA	2013
31	CAPITAL	1000.00
3101	Capital suscrito o asignado	1000.00
3101001	Capital suscrito o asignado	1000.00
3101001001	Mejía Mafla Jheovany Euclides	400.00
3101001002	Landin Vidiernikof Katia Veronica	400.00
3101001003	Toapanta Ubillús Paola Patricia	200.00

Nota 18 Aportes de accionistas para Futuras Capitalizaciones

CODIGO	CUENTA	2013	2012
32	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	32954.19	34707.65
3201	Aportes de Accionistas para futura capitalización	32954.19	34707.65
3201001	Aportes de Accionistas para futura capitalización	32954.19	34707.65
3201001001	Mejia Mafla Jheovany Euclides	12080.58	12080.58
3201001002	Landin Vidiernikof Katia Veronica	12713.61	12713.61
3201001003	Toapanta Ubillus Patricia Paola	8160.00	9913.46

Nota 19 Reservas

CODIGO	CUENTA	2013	2012
33	RESERVAS	1689.47	0.00
3301	Reservas	1689.47	0.00
3301001	Reservas	1689.47	0.00
3301001001	Reserva Legal	1689.47	0.00

Nota 20 Resultados Acumulados

CODIGO	CUENTA	2013	2012
3402	Resultados Acumulados	-14734.72	0.00
3402002	Pérdidas Acumuladas	-14734.72	0.00
3402002001	Pérdida año 2012	-14734.72	0.00

Nota 21 Resultados del Ejercicio Después de Reserva Legal

CODIGO	CUENTA	2013
3403	Resultados del Ejercicio	15686.58
3403001	Resultado del Ejercicio	15686.58
3403001001	Resultado del Ejercicio	15686.58

Nota 22 Ingresos por actividades Ordinarias

CODIGO	CUENTA	2013
4	INGRESOS	477595.18
41	INGRESOS OPERACIONALES	477595.18
4101	Ingresos de Actividades Ordinarias gravados	477595.18
4101001	Prestación de Servicios	477538.55
4101001001	Prestación de Servicios	477538.55
4101002	Intereses	56.63
4101002002	Otros intereses generados	56.63

Nota 23 Costos y Gastos

Costos de Ventas y Operativos

CODIGO	CUENTA	2013
51	COSTO DE VENTAS	354611.27
5101	Costo Operacional	354611.27
5101001	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	78381.34
5101001001	Sueldos	78381.34
5101001002	Horas Suplementarias y Extra Ordinarias	0.00
5101001003	Comisiones	0.00
5101002	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remun	13555.36
5101002001	Décimo Tercer Sueldo	5865.11
5101002002	Décimo Cuarto Sueldo	1855.20
5101002003	Vacaciones	2931.45
5101002004	Alimentación	403.60
5101002005	Gratificaciones	2500.00
5101003	Gasto Planes de Beneficios a Empleados	1736.83
5101003001	Art. 184 Deshaucio	261.39
5101003002	Gasto Provisión Jubilación Patronal	1475.44
5101004	Aportes Seguridad Social (incluido Fondo Reserva)	11083.96
5101004001	Aportes IESS	9523.43
5101004002	Fondos Reserva	1507.73
5101004003	IESS Seguro Salud tiempo parcial	52.80
5101005	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural	19035.50
5101005001	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural	19035.50
5101006	Combustibles	453.95
5101006001	Combustibles	453.95
5101007	Suministros y Materiales	50333.48
5101007001	Suministros y Materiales	4540.53

5101007002	Obsequios participantes	8706.68
5101007003	Tarjetas de Regalos	20120.99
5101007004	Compras producto estudios	16965.28
5101008	Arrendamiento Bienes Inmuebles	4600.00
5101008001	Arrendamiento Bienes Inmuebles	4600.00
5101009	Gastos de viaje	20961.75
5101009001	Pasajes aéreos	4542.65
5101009002	Hospedaje	7752.95
5101009003	Alimentación	8234.52
5101009004	Gastos viaje misceláneos	431.63
5101010	Mantenimiento y reparaciones	443.57
5101010002	Mantenimiento equipos	443.57
5101013	Transporte	201.94
5101013001	Transporte	201.94
5101020	Servicios públicos	11337.39
5101020001	Agua, luz, teléfonos, internet	11337.39
5101021	Otros Servicios terceros	142486.20
5101021001	Servicios de recepción	1822.38
5101021002	Coffe Break	5563.01
5101021003	Courier	437.99
5101021004	Impresiones y copiados	4120.19
5101021005	Servicios de imprenta	92.14
5101021006	Servicios de Reclutamiento	18080.83
5101021007	Servicios de encuestas	26712.19
5101021008	Movilizaciones	16017.61
5101021009	Recarga toner	15.00
5101021010	Toma de notas	1326.00
5101021011	Apoyo logístico	6123.37
5101021012	Servicio call center	2736.24
5101021013	Servicio Supervisión	3710.03
5101021014	Asesoría legal	0.00
5101021015	Servicio Diseño página web	4028.57
5101021016	Servicio procesamiento datos	2006.79
5101021017	Digitación	2616.99
5101021018	Alimentación	593.38
5101021019	Codificación	3723.36
5101021020	Crítica	1960.44
5101021021	Alquiler equipos	567.60
5101021022	Servicio Entrevistas a Profundidad	646.38
5101021023	Servicio Informes y/o análisis	580.00
5101021024	Observación y/o levantamiento información PV	31828.67
5101021025	Videos promocionales	1650.00
5101021027	SES Servicio taxi	2578.99
5101021028	Servicios predomina intelecto	2948.05
52	GASTO DE VENTAS	9536.11

5201	Gasto Venta	9536.11
5201001	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5433.33
5201001001	Sueldos	5433.33
5201001002	Horas Suplementarias y Extra Ordinarias	0.00
5201001003	Comisiones	0.00
5201002	Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remun	926.35
5201002001	Décimo Tercer Sueldo	452.76
5201002002	Décimo Cuarto Sueldo	165.08
5201002003	Vacaciones	226.41
5201002004	Alimentación	82.10
5201002005	Gratificaciones	0.00
5201003	Gasto Planes de Beneficios a Empleados	143.39
5201003001	Art 184 Deshaucio	16.72
5201003002	Gasto Provisión Jubilación Patronal	126.67
5201004	Aportes Seguridad Social (incluido Fondo Reserva)	660.16
5201004001	Aportes IESS	660.16
5201004002	Fondo Reserva	0.00
5201005	Honorarios profesionales	0.00
5201005001	Honorarios profesionales y dietas	0.00
5201007	Suministros y Materiales	0.00
5201007001	Suministros y Materiales	0.00
5201009	Gastos de viaje	355.10
5201009001	Pasajes aéreos	355.10
5201012	Promoción y Publicidad	1150.00
5201012001	Promoción y Publicidad	1150.00
5201013	Transporte	54.00
5201013001	Transporte	54.00
5201015	Comisiones / Local	0.00
5201015001	Comisiones	0.00
5201020	Servicios públicos	813.78
5201020001	Agua, luz, teléfonos, internet	788.54
5201021027	SES Servicio taxi	25.24

Gastos Administrativos

53	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-91373.36
5301	Gasto Administración	91373.36
5301001	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12016.66
5301001001	Sueldos	12016.66
5301002	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remu	2134.90
5301002001	Décimo Tercer Sueldo	1001.39
5301002002	Décimo Cuarto Sueldo	567.97
5301002003	Vacaciones	500.69
5301002004	Alimentación	64.85

5301003	Gasto Planes de Beneficios a Empleados	307.78
5301003001	Art 184 Deshaucio	40.89
5301003002	Gasto Provisión Jubilación Patronal	266.89
5301004	Aportes Seguridad Social (incluido Fondo Reserva)	1666.89
5301004001	Aportes IESS	1460.22
5301004002	Fondo Reserva	206.67
5301005	Honorarios profesionales	16650.50
5301005001	Honorarios profesionales y dietas	16650.50
5301007	Suministros y Materiales	1270.61
5301007001	Suministros y Materiales	658.03
5301007002	Suministros Limpieza y Cafetería	612.58
5301008	Arrendamiento Bienes Inmuebles	13900.00
5301008001	Arrendamiento Bienes Inmuebles	13900.00
5301009	Gastos de viaje	255.72
5301009001	Pasajes aéreos	255.72
5301010	Mantenimiento y reparaciones	8166.19
5301010001	Adecuación de oficinas	7882.91
5301010002	Limpieza Oficina UIO	283.28
5301012	Promoción y Publicidad	26.88
5301012001	Promoción y Publicidad	26.88
5301013	Transporte	280.00
5301013001	Transporte	280.00
5301018	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3356.31
5301018001	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3356.31
5301019	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabaja	918.28
5301019001	Eventos sociales con los trabajadores	378.28
5301019002	Obsequios a clientes (Navidad)	540.00
5301020	Servicios públicos	2229.76
5301020001	Agua, luz y telecomunicaciones	1581.61
5301020002	Gastos comunales (luz y limpieza)	360.00
5301020102	Administración Banco Gye- Alícuota	288.15
5301021	Otros Servicios de Terceros	4178.02
5301021003	Courier	104.39
5301021004	Impresiones y copiados	185.86
5301021005	Servicios de imprenta	16.07
5301021008	Movilizaciones	384.45
5301021011	Apoyo logístico y administrativo	1059.87
5301021027	SES Servicio taxi	89.86
5301021028	Servicios predomina intelecto	450.00
5301021029	SES Asesorías	750.00
5301021051	Servicio de limpieza oficinas	561.22
5301021052	Alícuota Administración Banco de Guayaquil	576.30
5301022	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2719.55
5301022001	Depreciación Muebles y Enseres	921.09
5301022003	Depreciación Maquinaria y Equipo	411.16

5301022004	Depreciación Equipo Computación y Software	1387.30
5301024	IVA que se carga al gasto	787.93
5301024001	IVA que se carga al gasto	787.93
5301025	Impuestos, contribuciones y otros	27.63
5301025001	Impuestos, contribuciones y otros	27.63
5301026	Notarios y Registradores de la propiedad o mercant	63.60
5301026001	Notarios y Registradores de la propiedad o mercant	63.60
5301027	Gasto Deterioro	4449.02
5301027005	Participación Trabajadores	4449.02
5301028	Gasto Impuesto Renta (Activos y Pasivos Difer)	7835.09
5301028001	Gto Impto Renta Corriente	8316.45
5301028003	(-) Ingreso Imp Rta Diferido	-481.36
5301029	Seguridad y Vigilancia	275.00
5301029001	Seguridad y Vigilancia	275.00
5301031	Otros Gastos	7857.04
5301031001	Gasto Retención Fuente Asumidos	474.35
5301031002	Otros Gastos	6979.24
5301031003	Multas e intereses	403.45

Gastos Financieros

CODIGO	CUENTA	2013
54	Gasto Financiero	4698.39
5401	Gasto Financiero	4698.39
5401001	Interés	3432.79
5401001001	Interés Préstamos Bancarios	2217.43
5401001002	Interés financiamiento Tjtas Crédito	1215.36
5401002	Cargos Bancarios	1265.60
5401002001	Cargos Bancarios	1265.60

Nota 24 Impuesto a las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del año 2013, el impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción	2013
(=) Resultado del Ejercicio	29,660.16
(-) Dividendos exentos	-
(-) Partición Trabajadores	4,449.02
(=) Utilidad Antes de I.R.	25,211.14
(+) Gastos No Deducibles	14,743.43
(+) Gastos incurridos para generar ing. Exentos	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
(-) Amortización perdidas años anteriores	2152.53
Utilidad Gravable	37,802.04
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8,316.45

Nota 25 Hechos posteriores a la fecha del balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos cifras mostradas o en la interpretación de los mismos

Nota 26 Instrumentos Financieros

En el período financiero 2012, la Compañía nació con la Norma Internacional de Información Financiera No.7 (NIIF 7). "Instrumentos Financieros: Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1 de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la Compañía es el siguiente:

La estrategia de Gestión de Riesgo de EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA., está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez o Financiamiento

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo del mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

a) Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la compañía.

EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA. Maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La compañía al momento NO efectúa operaciones en monedas distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

b) Gestión de riesgo en las tasas de interés

EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA. Mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero; desde el punto de vista de los activos.

c) Gestión de riesgo de mercado

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes.

Gestión de riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA. Principalmente en sus deudores por venta.

Para sus deudores por venta la compañía ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas por incobrabilidad y por incumplimiento en sus pagos.

Por los argumentos detallados se califica los riesgos en créditos como bajos.

Gestión del riesgo de liquidez o financiamiento

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago.

EUREKNOW SOCIEDAD ANONIMA. Logra mantener un equilibrio entre la continuidad fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos operaciones normales recaudos en ventas y pagos a proveedores.

NIIF 9: Instrumentos financieros

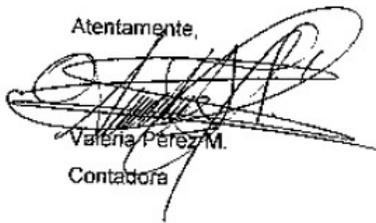
Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define “valor razonable”, establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 19 Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

Atentamente,

Valeria Pérez M.
Contadora

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.