

N O T A S A L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S**1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.**

BIOMETRIKA es una empresa ecuatoriana, misma que opera desde el año 2004, su domicilio se encuentra ubicado en la Av. Shyris N 32-14 y Diego de Almagro.

Su objetivo consiste en realizar actividades de desarrollo, programación, distribución de sistemas informáticos y equipos de computación.

Al 31 de diciembre del 2012 prestan sus servicios en la dirección antes mencionada **seis personas**, de las cuales tres trabajan en el área de desarrollo de software y dos en el área administrativa, una en limpieza.

Nota 01. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa BIOMETRIKA, es una sociedad anónima constituida el 12 de noviembre del 2004, iniciando sus operaciones el 12 de noviembre del 2004.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades en su oficina principal ubicada en la Av. de los Shyris N 32-14 y Diego de Almagro.

1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

En cumplimiento con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías adopta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y dispuso que su aplicación sea obligatoria para todas las compañías sujetas a su control, Biométrika Sociedad Anónima cumplió con la aplicación de las NIIF'S PARA PYMES en la preparación y presentación de sus Estados Financieros y la Gerencia declara que los mismos se presentan de manera razonable.

1.3. Políticas contables.**Nota 02: Principios y Prácticas Contables**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a entidades controladas por la Superintendencia de Compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

- Activos Financieros
- Inventarios
- Activos Corrientes por impuestos
- Propiedad, planta y Equipo
- Activos no corrientes.
- Cuentas y documentos por pagar
- Otras obligaciones corrientes
- Cuentas por pagar a Diversas no relacionadas.
- Cuentas por pagar Relacionados
- Dividendos por pagar
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones

1.4. Cambios y Políticas Contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las Pymes al 1 de enero del 2012.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Esta presentada en dólares de los estados unidos de América.

1.4.1. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de venta. (Párrafo 13.4) El costo de los inventarios se basa en el método (PRECIO PROMEDIO Ponderado) e incluye el gasto en la adquisición del inventario. Al cierre del ejercicio la compañía disponía de US \$ 53423.99 en inventarios de productos para la venta.

1.4.2. Propiedad, planta y equipo. (Sección 17 NIIF para las Pymes)

Reconocimiento y medición.

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento 17.9) menos su depreciación acumulada y las eventuales pérdidas por deterioro. (párrafo 17.15) El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de enero del 2012, la fecha de transición hacia las NIIFS, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición.

La empresa revisó los registros realizados y efectuó la corrección por depreciación de activos dejando la información actualizada a la fecha de cierre del ejercicio 2012

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del auxiliar de propiedad planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas) en el resultado".

Costos posteriores.

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurría en la construcción de edificaciones o equipos de investigación y desarrollo, en la cual se aplicaría el tratamiento de las NIC 23 costos de los préstamos.

D e p r e c i a c i ó n y v i d a s ú t i l e s .

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea directa, sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipo. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil en años:

M a q u i n a r i a y E q u i p o s 3 a 2 0 a ñ o s

M u e b l e s y e n s e r e s d e 5 a 1 5 a ñ o s

Vehículos de 5 a 10 años

S o f t w a r e y H a r d w a r e d e 3 a 6 a ñ o s

O t r o s a c t i v o s f i j o s d e 2 a 1 5 a ñ o s

1.4.3. Activo Arrendado (sección 20 NIIF para las PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien pertenecen al arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de leasing Financiero u Operativo.

1.4.4. Activos financieros (sección 11 instrumentos financieros)

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de cierre del ejercicio económico (deterioro de un instrumento financiero 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido efecto negativo en los flujos de efectivo futuro del activo.

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar el monto del castigo necesario.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

1.4.5. Provisiones (sección 21 NIIF para las pymes párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra lo contrario) que la entidad tenga que desprendese de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

1.4.6. Base de estimación de cuentas de cobranza dudosa. (párrafo 23.7)

Se abandona la política de estimar la provisión sobre bases tributarias o fiscales, que consistía en determinar el monto de la cobranza dudosa aplicando el 1% sobre el importe que constituye el incremento bruto de las cuentas por cobrar en forma anual hasta un límite del 10% del saldo de las cuentas por cobrar, a una política basada en el análisis individual de cada deudor conforme lo requiere las NIIF'S

1.4.7. Beneficios a los empleados (sección 28 NIIF para las pymes)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tiene derecho como resultado de los servicios a la entidad durante el periodo en el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.
- b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de un activo.

1.4.8. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Tenemos:

- Sueldos, aportaciones a la seguridad social,
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- El importe de la obligación puede ser un estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

1.4.9. Ingresos por actividades ordinarias. (Sección 23)

Se registraran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes adquiridos para la reventa y la prestación de servicios.

En el caso de otros ingresos por actividades ordinarias, se lo realizará con apego a las NIIFs para PYMES.

1.4.10. Costo por préstamos. (Sección 25) Incluye los intereses calculados utilizando el método de interés efectivo.

1.4.11. Deterioro del Valor de los activos. (Sección 27) El momento en el que se llegue a determinar que el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, se realizará el registro del valor por deterioro y se sujetará a lo señalado en la sección 27.

1.4.12. Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa

1.4.13. Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las Pymes)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias. (sección 29.3.) La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, las fases (a) a (i) siguientes:

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales párrafos 29.4 a 29.8
- b) Identificar que activos y pasivos se esperarían que afectarán a las ganancias fiscales si se recuperase o liquidase por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)
- c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:
 - La base fiscal de los activos y pasivos se determinarán en función de la consecuencia de la venta de los activos o liquidación de los pasivos en su monto presente (párrafos 29.11 al 29.13)
 - Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos, como por ejemplo, partidas reconocidas como ingresos o gastos que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros, (párrafo 29.13)
- d) Calculará cualquier diferencia temporal, perdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizada (párrafo 29.14)
- e) Reconocerá los activos por impuestos diferidos y pasivos diferidos que surjan de diferencia temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados (párrafos 29.15 a 29.17)
- f) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. (párrafos 29.18 a 29.20)
- g) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias actuales o futuras (párrafos 29.21 a 29.22)
- h) Distribuirá los impuestos corrientes y diferidos entre los componentes relacionados de resultados, otros resultados integrales y patrimonio (párrafo 29.27)
- i) Presentará y revelará la información requerida (párrafos 29.28 a 29.32)

1.4.14. Principio de reconocimiento general del impuesto diferido.

Una entidad reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferidos por el impuesto por pagar o recuperar en períodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados, este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales y la compensación por pérdidas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores.

Siguiendo los conceptos y principios generales sección 2, se registran los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

La venta se reconoce cuando el servicio es realizado y los equipos son entregados a sus nuevos propietarios.

1.4.15. Estado de flujo de efectivo (sección 10)

Se utilizan las siguientes expresiones:

Flujo de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y activos financieros que representan recuperación de pronto liquidez y poca alteración en su valor.

Actividades de explotación: Actividades típicas de operación de la compañía, así como otras actividades que no puede ser calificadas de financiación o inversión.

Actividades de inversión Adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación. Actividades que producen cambios en el tamaño y composición en el patrimonio neto y pasivos que no forman parte de la actividad de explotación.

1.4.16. Dividendos. La distribución de los dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo el momento que la junta extraordinaria de socios lo aprueba en función de la política por ellos acordada.

1.4.17. Período contable. El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre.

1.4.18. Información a Revelar partes relacionadas. (Sección 33)

La empresa revelará todo lo concerniente a transacciones entre las partes relacionadas.

1.5. Errores Sustanciales.

La empresa determinó que existieron errores en cuanto a los montos registrados por concepto de depreciación de activos se refieren, los cuales no fueron registrados en el gasto conforme corresponde, por lo que procedió a corregirlos en el año 2011.

Otro error importante consiste en la falta de registro referente a provisión por jubilación patronal y por desahucio, lo que ocasionó un gasto en el año 2011 por la cantidad de US \$ 10,025.58.

1.6. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros

Como evento posterior mencionamos que la empresa decidió cancelar los dividendos a los accionistas y que se cancelarán en primer lugar los dividendos más antiguos durante el año 2013.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

Denominación de Títulos y Cuentas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

2.1. Caja y Bancos

En caja menor la empresa utiliza regularmente la cantidad de US \$ 150,00 y en la cuenta corriente posee la suma de US \$ **173,773.50** los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa y se desglosan de la siguiente manera

Banco del Pacífico	114,510.47
Banco del Pichincha	59,263.03
Subtotal	173,773.50

Equivalentes de Efectivo:

Consiste en una inversión a corto plazo depositada en el Banco del Pichincha, de alta liquidez, su vencimiento se producirá en el mes de mayo del 2013 y el monto de la misma es por la cantidad de US \$ 120,000.00; el interés ganado al corte del ejercicio 2012 asciende a la suma de US \$ 780.00

2.2. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar corresponden a cartera menor a 30 días, por lo que la empresa decide no efectuar la provisión por cuentas incobrables, adicionalmente debido a que en el transcurso del primer trimestre del año 2013 se realiza la recuperación de la mayoría de la cartera pendiente al 31 de diciembre del 2012

CODIGO	CLIENTE	SALDO
ACCELL	REPRESENTACIONES CELULARES GUE	254.00
BOD	BODSTROM CIA. LTD A.	50.80
CCHA	BYRON COCHA ROMERO	114.40
COLMEDIC	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	55.00
ECUAS	ECUA ASISTENCIA S.A.	335.15
MPSERVI	PONCIANO ESPINOZA MONICA PAOLA	1,690.08
MPC	MIPC S.A.	643.80
PLA	PLATINUM PART PLATPART S.A.	196.54
SACHA	SACHA LODGE S.A.	472.51
SEO	SEGUROS ORIENTE S.A.	221.24
STOS	SANTOSCMISA.	1,542.75
SUIZO	LA CASA DEL SUIZO SUIZHOUSE S.	929.60
SWISS	SWISSREST S.A.	589.85
	ASISTECOOPER	562.24
UTE	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA	991.45
TOTAL CLIENTES POR COBRAR		8,649.41

ANTICIPOS PROVEEDORES	
NEUROTECHNOLOGY	2,115.52
FERAKMON	882.71
DARQUEA	460.00
SEINT	22.78
SUMAN	3,481.01
TOTAL	12,130.42

2.3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía dispone del inventario de equipos para la venta, el cual fue constatado a través de la toma física del mismo, el total del inventario suma US\$ 534 23.99, el cual es contabilizado al costo promedio y se considera el precio de recuperación en el mercado. El inventario permanece corto tiempo en la compañía y su adquisición es para suplir necesidades durante el primer semestre del año 2013.

BIOMETRIKA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ANEXO 3

DETALLE DE

INVENTARIOS

(Expresado en dólares americanos)

UNIDADES	COSTO	COSTO
	UNITARIO	TOTAL
Bio Lite Net	1	421.81

BIO PORTERO SUPREMA	3	1 7 6 . 5 9	5 2 9 . 7 7
Bio Station T2 - EM	4	6 8 7 . 1 1	2 , 7 4 8 . 4 4
Bio Xpass	2	1 5 8 . 1 5	3 1 6 . 3 0
Bio Xstation	1	3 3 8 . 1 0	3 3 8 . 1 0
Bio Station T2	2 6	6 3 4 . 6 4	1 6 , 5 0 0 . 6 4
D O N G L E	7 3	1 8 . 4 3	1 , 3 4 5 . 3 9
E Q U I P O B I O M E T R I C O Bio Entry Plus	1 1	3 0 3 . 1 2	3 , 3 3 4 . 3 2
E Q U I P O B I O M E T R I C O FS88	1 2 5	6 4 . 1 9	8 , 0 2 3 . 7 5
F a c e S t a t i o n	1 2	7 3 3 . 9 7	8 , 8 0 7 . 6 4
L E C T O R B I O M É T R I C O B I O FS28	1	6 3 1 . 6 2	6 3 1 . 6 2
L E C T O R B I O M É T R I C O B I O FS50	1	2 6 8 . 2 2	2 6 8 . 2 2
L E C T O R B I O M É T R I C O B I O FS80	2 4	5 1 . 3 2	1 , 2 3 1 . 6 8
Lector de Huella USB Bio Mini	8	7 0 . 0 4	5 6 0 . 3 2
L E C T O R H U E L L A N I T G E N H A M S T E R II, H F D U -			
1 4	3 4	1 1 5 . 9 5	3 , 9 4 2 . 3 0
L E C T O R H U E L L A S N I T G E N H A M S T E R 1 ; H F D U -			
0 4	1 7	6 5 . 4 6	1 , 1 1 2 . 8 2
N I T G E N H A M S T E R III DX	3	1 . 1 5	3 . 4 5
P L A N T I L L A S M E T A L I C A S	3	1 1 . 3 4	3 4 . 0 2
s c a n n e r d e h u e l l a u s b b i o f s 6 0	1	1 , 5 8 5 . 2 9	1 , 5 8 5 . 2 9
Tarjetas EM	1 2	1 . 1 7	1 4 . 0 4
T E C L A D O P L A S T I C O N A C 2 5 0 0	1	4 8 . 3 1	4 8 . 3 1
T A R J E T A S M I F A R E	6 4	2 . 6 9	1 7 2 . 1 6
T E R M I N A L B I O M E T R I C A F I N G K E Y A C E E S S	1	3 7 9 . 3 7	3 7 9 . 3 7
T E R M I N A L B I O M É T R I C O B I O FS20	3	1 8 3 . 3 2	5 4 9 . 9 6
T E R M I N A L C O L L E C T I O N F A C I A L	1	3 8 3 . 4 7	3 8 3 . 4 7
U P S	1	1 4 0 . 8 0	1 4 0 . 8 0
S U M A N			5 3 , 4 2 3 . 9 9

2.4. Activos por imuestos corrientes

En esta cuenta se encuentra registrado el monto correspondiente a crédito tributario por retenciones en la fuente así como el importe perteneciente a crédito tributario por el impuesto al valor agregado, de igual manera el anticipo por impuesto a la renta, en el caso del Crédito por IVA se cierra en el mes de enero, en cuanto al crédito tributario por anticipo de impuesto a la renta se lo mantendrá para cubrir imuestos futuros

A N T I C I P O I M P U E S T O A L A R E N T A	2 , 9 0 6 . 7 1
R E T E N C I O N E N L A F U E N T E P O R C O B R A R	1 6 , 3 9 6 . 4 6
C R E D I T O T R I B U T A R I O I V A	3 7 , 9 3 6 . 6 6
T O T A L	5 7 , 2 3 9 . 8 3

2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos

Los activos fijos se desglosan en el siguiente cuadro; se realizó una revisión retrospectiva de la depreciación de los mismos y se procedió a corregir el error encontrado en el año 2011; la

La empresa adoptará como política realizar una revisión anual de la vida útil de los activos para efectuar los correspondientes cálculos de depreciación de los activos en los años siguientes.

EQUIPO DE OFICINA	TOTAL ACTIVOS	DEPRECIAZION ACUMULADA	SALDO ACTIVOS AL 31/12/2012
EQUIPO DE OFICINA	3,986.93	2,603.01	1,383.92
EQUIPO COMPUTACION	49,468.93	25,605.80	23,863.13
MUEBLES OFICINA	4,551.17	2,436.53	2,114.64
ENSERES OFICINA	150.16	42.58	107.58
SOFTWARE	12,015.80	1,855.44	10,160.36
LICENCIAS	5,925.88	3,910.37	2,015.51
EQUIPO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	6,668.87	3,277.04	3,391.83
VEHICULO	40,476.93	9,869.72	30,607.21
TOTAL ACTIVOS	123,244.67	49,600.50	73,644.17

2.6. Otros Activos.

En esta cuenta la compañía registra el monto cancelado por concepto de garantía de arriendo de la oficina en la cual se realizan las operaciones de la misma, se decidió mantenerlo al monto cancelado y el año siguiente se tomará la decisión de registrar al valor presente neto.

2.7. Cuentas y documentos por pagar

A continuación se detalla las cuentas pendientes por pagar, son valores que quedaron pendientes, no tienen antigüedad superior a 90 días y a partir del año 2012 se han realizado abonos, se espera terminar de cancelar durante el primer semestre del 2013, caso contrario se cancelará intereses por las deudas pendientes de pago.

TATES PEREIRA JENNY	N R	480.00
QUINTANILLA & BEDON BUSINESS	N R	880.00
TAPIA OSVALDO RAUL	N R	8,365.00
ALTAMIRANO GABILANE S JAIRA	N R	10,608.59
CASTAÑEDA DELGADO JENNYFER	N R	13,560.59
DHL EXPRESS	N R	289.87
SHETY MARMOL	N R	3,242.98
ISOLBUSINESS LTDA	N R	470.02

JUAN FRANCISCO FUENTES	R	5,338.14
JUAN FRANCISCO FUENTES	R	1,605.59
MANOSALVAS ENRIQUEZ MARTHA	R	10.00
LAVORO FLEX	N R	96.79
METAMORF S.A.	N R	4.20
MINA MENDEZ MARIA JOSE	N R	14,999.80
UNIVERPLUS	N R	88.00
VACA YEPEZ WILLIAM PATRICIO	N R	31,509.57
VJSOFT SYSTEMS CIA LTDA	N R	7,206.12
MENDEZ REVELO XIMENA	N R	13,671.62
OTROS	N R	416.84
SIA CISOLUTIONS	N R	528.00
S U B T O T A L		113,371.68

2.8. Obligaciones con instituciones financieras.

La empresa mantiene deudas corrientes canceladas con tarjeta de crédito, el monto existente al 31 de diciembre del 2012 asciende a la cantidad de US \$ 4,841.12

2.9. Provisiones corrientes

De conformidad con lo estipulado en las NIIF'S, una entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

La empresa tiene la obligación de pagar a personal contratado por efecto de comisiones y elaboración de trabajo especializado relacionado con la implementación de sistemas biométricos en instituciones del Estado, la obligación asciende a la cantidad de US \$ 167,519.73 y se cancelará durante el primer semestre del año 2013.

2.10. Otras obligaciones corrientes

A continuación se detalla los montos registrados dentro de las obligaciones corrientes tanto con empleados como con el Servicio de Rentas Internas y el IESS y a los accionistas

DETALLE	P O R P A G A R	A C U M U L A D O
IVA P O R P A G A R		30,653.74

RETENCION FUENTE POR PAGAR DICIEMBRE	20,821.92	
RETENCIONES RELACION DEPENDENCIA POR PAGAR	4,340.79	55,816.45
APORTE PATRONAL	1,740.15	
APORTE PERSONAL	588.77	
FONDOS DE RESERVA	885.61	3,214.53
SUELDO S POR PAGAR	25,707.66	
DECIMO TERCERO	2,257.03	
DECIMO CUARTO	517.57	
VACACIONES	9,234.18	37,716.44
MARTHA MANOSALVAS	148.09	148.09
DIVIDENDOS POR PAGAR	11,440.95	11,440.95
TOTAL	108,336.46	108,336.46

2.10.1. Participación a trabajadores. La suma generada por participación a trabajadores asciende a la cantidad de 11,721.79, cantidad que será cancelada en el mes de abril, de conformidad con lo establecido por la Ley.

2.11. Provisiones por beneficios a empleados.-

En este rubro la empresa ha registrado los montos correspondientes a provisión por jubilación patronal y por desahucio, montos considerados como gastos no deducibles para el presente ejercicio, la cantidad acumulada por provisión es por US \$ 13,399.83

2.12. Patrimonio (Anexo 14)

Por concepto de capital se registra la suma de 800 dólares, correspondiente a 800 acciones de un dólar cada uno.

El patrimonio se descompone de la siguiente manera:

3.1.1.01 CAPITAL SOCIAL JUAN FCO. FUENTES	760.00
3.1.1.02 CAPITAL SOCIAL MARTHA MANOSALVAS	40.00
3.1.2.01 APORTE FUTURA CAPITAL. JUAN FCO. FUENTES	6,585.00
3.1.3.01 RESERVA LEGAL	3,114.90
3.1.4.01 UTILIDADES ACUMULADAS	10,611.83
3.1.4.02 PERDIDAS ACUMULADAS	-770.35
UTILIDAD EJERCICIO ANTES DE PARTIC. TRABAJE	
3.1.4.03 IMPUESTO A LA RENTA	51,405.41
SUMA N	71,746.79

2.13. Ventas Netas.

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2012 se efectuaron por el monto de US \$ 2.136,282.84

2.14. Costo de Ventas.

El costo de ventas se encuentra originado en las importaciones realizadas y cada uno de sus componentes, ascienden a la suma de US 1'778.282,84 y se desglosa de la siguiente forma:

C O M P R A S N E T A S L O C A L E S D E B I E N E S N O P R O D U C I D O S P O R L A C O M P A Ñ A	2 0 8 , 2 2 4 . 3 3
I N V E N T A R I O I N I C I A L	2 6 , 4 9 3 . 6 4
I M P O R T A C I O N E S D E B I E N E S N O P R O D U C I D O S P O R L A C O M P A Ñ A	6 2 6 , 1 2 9 . 3 5
(-) I N V E N T A R I O F I N A L	(5 3 4 2 3 . 9 9)
S U E L D O S Y B E N E F I C I O S S O C I A L E S	1 1 4 , 3 7 2 . 3 6
O T R O S C O S T O S D E P R O D U C C I O N	8 6 9 , 7 1 9 . 1 3
T O T A L	1 , 7 9 1 , 5 1 4 . 8 3

2.15. Gasto de Ventas.

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

C O M I S I O N E S	1 1 7 , 3 2 9 . 5 3
P R O M O C I Ó N Y P U B L I C I D A D	2 , 9 8 6 . 9 8
S E G U R O S Y R E A S E G U R O S (p r i m a s y c e s i o n e s)	1 , 9 4 7 . 4 1
G A S T O S D E G E S T I Ó N (a g a s a j o s a a c c i o n i s t a s , t r a b a j a d o r e s y c l i e n t e s)	6 , 4 8 1 . 2 3
G A S T O S D E V I A J E	4 , 3 4 0 . 5 9
O T R O S G A S T O S	2 , 2 5 4 . 8 9
G A S T O S D E V E N T A	1 3 5 , 3 4 0 . 6 3

2.16. Gasto de Administración.

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

S U E L D O S , S A L A R I O S Y D E M Á S R E M U N E R A C I O N E S	2 9 , 1 9 5 . 0 0
A P O R T E S A L A S E G U R I D A D S O C I A L (i n c l u i d o f o n d o d e r e s e r v a)	5 , 8 7 8 . 9 4
B E N E F I C I O S S O C I A L E S E I N D E M N I Z A C I O N E S	1 4 , 7 3 0 . 0 1
G A S T O P L A N E S D E B E N E F I C I O S A E M P L E A D O S	6 1 9 . 6 9

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5,983.32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,498.98
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,468.68
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,542.85
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,222.71
DEPRECIACIONES:	22,264.66
OTROS GASTOS	30,401.05
GASTOS ADMINISTRATIVOS	129,805.89

2.17. Gastos Financieros

Se descomponen de la siguiente manera:

INTERESES	2,483.10
COMISIONES	688.23
OTROS GASTOS FINANCIEROS	449.59
GASTOS FINANCIEROS	3,620.92

2.18. Otros Ingresos.

Asciende a la suma de US \$ 2,144.67 generados por intereses y otros rubros.

Como resultado del ejercicio, se obtuvo una utilidad que alcanza los 78,145.25 dólares antes de impuestos y participación a trabajadores.

Como participación a trabajadores se entregará la suma de 11,721.79 dólares y como impuesto a la renta la cantidad de 18,604.90

La utilidad neta del ejercicio es de 47,818.56 dólares

Para constancia firmamos el 19 de marzo del 2013

JENNY TATE'S PEREIRA
Ruc 1001864436001
C.P.A. 24245

FRANCISCO FUENTES TAMAYO

GERENTE GENERAL