

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 N32-14 y Diego de Almagro.

Su objetivo consiste en realizar actividades de desarrollo, programación, asesoría, distribución de sistemas biométricos y equipos biométricos.

Al 31 de diciembre del 2013 prestan sus servicios en la dirección antes mencionada siete empleados, de las cuales tres trabajan en el área de desarrollo de software y tres 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 2013, la empresa desarrolla sus actividades en su oficina principal ubicada en la Av. de los Shyris N32-14 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, Biometrika 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.

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 \$ 91,525.43 en inventarios de productos para la venta y US \$ 12.774,00 en mercadería en tránsito.

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 se ha mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición de los activos.

La empresa reviso los registros realizados y mantiene la información actualizada a la fecha de cierre del ejercicio 2013

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 item 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 resultados 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 incurriría 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.

Depreciación y vidas útiles.

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:

Maquinaria y Equipos 3 a 20 años

Muebles y enseres de 5 a 15 años

Vehículos de 5 a 10 años

Software y Hardware de 3 a 6 años

Otros activos fijos de 2 a 15 años

Instalaciones de 3 a 5 años

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 en el 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 del 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 desprenderse 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 en 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 el las NIIF'S

La cartera de Biometrika es completamente recuperable y se encuentra dentro del tiempo promedio de cobro, por lo que no es necesario para el año 2013 realizar provisiones.

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, (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 período sobre el que se informa

Tenemos:

- Sueldos, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- Décimo tercero y décimo cuarto sueldo, vacaciones.
- 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 registrarán 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. 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 párrafo 29.4 a 29.8
- b) Identificar que activos y pasivos se esperarían que afectarán a las ganancias fiscales si se recuperasen 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 determinaran 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 imposables o deducibles fiscalmente en periodos futuros, (párrafo 29.13)
- d) Calculará cualquier diferencia temporaria, 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 integral y patrimonio (párrafo 29.27)
- i) Presentará y revelará la información requerida (párrafos 29.28 a 29.32)

1.4.13. Principio de reconocimiento general del impuesto diferido.

- a) Una entidad reconocerá gasto los impuesto diferidos tanto 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, en cumplimiento con lo estipulado en la circular NAC-DGECCGC12-00009 publicado en el registro oficial N° 718 del 6 de junio del 2012.

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.

1.4.14. 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 pronta 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.

1.4.15. 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.

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

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

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

1.5. Errores Sustanciales.

Al terminar el año 2013 la empresa Biometrika no presenta errores sustanciales, aquí se debe señalar que se está provisionando los montos correspondientes a Desahucio y Jubilación Patronal, circunstancia que no se la realizaba en años anteriores.

1.6. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros

No existen situaciones posteriores al cierre de los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 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 \$ **31,100.61** los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa y se desglosan de la siguiente manera

Caja Chica	150.00
Banco del Pacífico	3,500.26
Banco del Pichincha	27,450.35
Subtotal	31,100.61

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 enero del 2014 y el monto de la misma es por la cantidad de US \$ 5,000.00; el interés ganado al corte del ejercicio 2013 asciende a la suma de US \$ 17,03

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 2014 se realiza la recuperación de la mayoría de la cartera pendiente al 31 de diciembre del 2013

En el rubro de cuentas por cobrar a clientes tenemos:

ENMARSÍ CIA LTDA	181.51
ECUASISTENCIA	0.06
TREX CIA LTDA	708.84
FOPECA	4,553.76
DEGEREMCIA	397.38
LANAFIT	284.48
ATIEMPOFFICE	11,314.16
REENCAUCHADORA DE LA SIERRA	4.48
ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORA	558.80
SURFER	8.97
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	1.79
LAB NYSE	44.00
ELITCORPORATION	34,838.46
ENTREDULCES	339.66
SANTOS CMI	277.65

ASISTENCIA TECNOLOGICA	3.76
MANCHENO MERIZALDE	0.71
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	807.65
AHCORP ECUADOR	1,627.50
CHRISTIAN VILLOTA	280.16
ZATOTEK S.A.	488.40
MB MAYFLOWER	181.51
ADMINELI CIA LTDA	363.01
FBRANDMEDICA ECUADOR	330.78
BIOMETRIKA	313.60
CREAMAXIMA	205.35
BANCO PICHINCHA	54,000.00
SUMAN	112,116.43

En el rubro de Anticipos, tenemos:

ALIAZA	900.00
PAUL MUÑOZ	1,274.98
NEUROTECNOGY	2,115.52
AQUILES ZURITA	2,008.93
SUMAN	6,299.43

En otras cuentas por cobrar se registra

Préstamo e intereses por cobrar Aquiles Zurita US \$ 16,643.15, monto que fue cancelado en su totalidad, en el primer trimestre del año 2014.

2.3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2013 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 \$ 91,525.43, 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.

Nombre del producto	Cantidad	V. Unitario	Valor Total
ADAPTADOR	4	18.10	72.40
Bio Entry Plus EM	33	264.15	8,716.95
Bio Entry Plus HID	1	386.23	386.23
Bio Entry Plus Mifare	19	299.37	5,688.03
Bio Entry W	1	387.00	387.00
Bio FS82	4	114.07	456.28
Bio Lite Net EM	17	381.55	6,486.35
Bio Lite Net Mifare	13	416.77	5,418.01
BIO PORTERO SUPREMA	1	176.59	176.59
Bio Xpass Mifare - Poe	3	195.79	587.37
Bio Xstation	1	338.10	338.10
BioStation T2 Mifare	21	634.64	13,327.44
DONGLE	36	20.70	745.20
Equipo bio fs21	3	376.13	1,128.39
EQUIPO BIO XPASS PLANO	1	187.08	187.08
EQUIPO BIOMETRICO FS88	96	64.19	6,162.24
Face Station Mifare	27	733.97	19,817.19
LECTOR BIOMÉTRICO BIO FS28	1	631.62	631.62
LECTOR BIOMETRICO BIO FS50	1	268.22	268.22
LECTOR BIOMÉTRICO BIO FS80	3	51.32	153.96
LECTOR BIOMÉTRICO ENBIOSCAN	3	172.51	517.53
Lector de Huella USB Bio Mini	5	71.37	356.85
LECTOR DE VENAS	9	389.76	3,507.84
LECTOR HUELLA NITGEN HAMSTER II, HFDU-14	11	108.96	1,198.56
LECTOR HUELLAS NITGEN HAMSTER 1; HFDU-04	88	76.91	6,768.08
LIFT - IO	1	342.63	342.63
NITGEN HAMSTER III DX	3	1.15	3.45
Scanner de Huella USB - Bio FS60	1	1,585.29	1,585.29
Tarjetas EM	32	2.51	80.32
TARJETAS MIFARE	20	2.55	51.00
Teclado Plástico NAC 2500	3	67.95	203.85
TERMINAL BIOMETRICA FINGKEY ACEESS	1	448.66	448.66
TERMINAL BIOMÉTRICO BIO FS20	6	183.15	1,098.90
TERMINAL COLLECTION FACIAL	1	425.22	425.22
UPS	1	140.80	140.80
UPS ECO CDP	32	52.65	1,684.80
UPS REGULADOR TRIPP LITE	2	108.00	216.00
XPASS EM - POE	10	176.10	1,761.00
Total			91,525.43

2.4. Activos por impuestos 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 del 2014.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	910.41
RETENCION EN LA FUENTE POR COBRAR 2012	13,398.15
CREDITO TRIBUTARIO IVA	57,948.88
TOTAL	72,257.44

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 en el año 2012 se procedió a corregir el error encontrado años precedentes; 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.

	TOTAL ACTIVOS	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVOS AL 31/12/2013
EQUIPO DE OFICINA			
EQUIPO DE OFICINA	4,061.79	3,014.16	1,047.63
EQUIPO COMPUTACION			
EQUIPO COMPUTACION	55,467.38	43,026.44	12,440.94
MUEBLES OFICINA			
MUEBLES OFICINA	6,138.34	2,993.49	3,144.85
ENSERES OFICINA			
ENSERES OFICINA	150.16	57.59	92.57
SOFTWARE CONTABLE			
SOFTWARE CONTABLE	11,535.80	5,554.04	5,981.76
LICENCIAS WIN XPRO SPANISH			
LICENCIAS WIN XPRO SPANISH	5,925.88	5,885.67	40.21
EQUIPO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO			
EQUIPO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	12,710.87	5,520.89	7,189.98
VEHICULO			
VEHICULO	40,476.93	17,965.10	22,511.83
TOTAL ACTIVOS	136,467.12	84,017.38	52,449.74

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.

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 2013 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	NR	960.00
TAPIA OSVALDO	NR	3,306.50
AQUILES ZURITA	NR	16,585.79
AQUILES ZURITA	NR	3,560.60
ALTAMIRANO GABILANES JAIRA	NR	1,970.00
CONSULTING & TAX	NR	132.00
CARDENAS PATRICIO	NR	2,500.00
CHRISTIAN PAUL MUÑOZ ALARCON	NR	104.89
GALLARDO CORONEL ROBERTO	NR	4,300.00
ISOLBUSINESS	NR	2,624.26
JUAN FRANCISCO FUENTES	R	3,957.25
CLEAR MINDS CONSULTORES	NR	275.00
MARTHA MANOSALVAS	R	980.60
SINGO ROBERTO	NR	2,000.00
SUNTAXI CRISANTO HECTOR MANUEL(UNIFORMES)	NR	373.76
TOBANDA ALEJANDRA	NR	2,000.00
TATES LOURDES	NR	3,530.00
UNIVERPLUS	NR	353.37
RODRIGUEZ MORALES ALBA	NR	267.71
SUBTOTAL NACIONAL		49,781.73
SUPREMA	NR	11,720.00
SUBTOTAL EXTERIOR		11,720.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		61,501.73

2.8. Obligaciones con instituciones financieras.

La empresa mantiene deudas corrientes con el sector financiero, conforme se detalla a continuación, por el total de US \$ 18,154.29.

BANCO PICHINCHA	14,230.83
VISA TARJETA CORPORATIVA	3,786.21
INTERESES POR PAGAR	137.25
TOTAL	18,154.29

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 al personal la cantidad de 6,700 dolares por concepto de comisión por ventas concretadas en diciembre del 2013, y otros pagos menores por la cantidad de US \$ 110.48

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

<u>DETALLE</u>	<u>POR PAGAR</u>	<u>ACUMULADO</u>
IVA POR PAGAR	2,526.97	
RETENCION FUENTE POR PAGAR DICIEMBRE	2,267.69	
RETENCIONES RELACION DEPENDENCIA POR PAGAR	-	4,794.66
APORTE PATRONAL	1,887.45	
APORTE PERSONAL	1,452.49	
FONDOS DE RESERVA	1,105.22	4,445.16
SUELDOS POR PAGAR	14,171.13	
DECIMO TERCERO	519.54	
DECIMO CUARTO	795.00	
VACACIONES	12,985.44	28,471.11
JUAN FRANCISCO FUENTES PTMOS	52,884.90	52,884.90
MARTHA MANOSALVAS	36,700.34	36,700.34
DIVIDENDOS POR PAGAR	7,897.92	7,897.92
TOTAL	135,194.09	135,194.09

2.10.1. Participación a trabajadores. La suma generada por participación a trabajadores asciende a la cantidad de US 4 4,495.22, cantidad que será cancelada en el mes de abril 2014, 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 \$ 18,291.19

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:

CAPITAL SOCIAL JUAN FCO. FUENTES	760.00
CAPITAL SOCIAL MARTHA MANOSALVAS	40.00
APORTE FUTURAS CAPITAL. JUAN FCO. FUENTES	58,889.00
APORTE FUTURAS CAPITAL. MARTHA MANOSALVAS	696.00
RESERVA LEGAL	7,610.09
UTILIDADES ACUMULADAS	38,257.18
PERDIDAS ACUMULADAS	-770.35
UTILIDAD (PERDIDA DEL EJERCICIO)	17,668.86
SUMAN	123,150.78

2.13. Ventas Netas.

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2013 se efectuaron por el monto de US \$ 433.619.37; cabe señalar que existe una variación sustancial con relación a las ventas del ejercicio 2012, esto se debe a que en el año anterior se tuvo ventas importantes a dos instituciones del Estado.

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 251,451.76 y se desglosa de la siguiente forma:

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	26,493.64
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	2,124.82
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	154,765.13
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	(91,525.43)
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	64,220.69
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	95,372.91
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	251,451.76

2.15. Gasto de Ventas.

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

COMISIONES	11,632.56
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3,385.75
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,179.70
GASTOS DE VIAJE	895.58
OTROS GASTOS	226.04
GASTOS DE VENTA	18,319.63

2.16. Gasto de Administración.

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	34,587.46
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8,470.63
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7,224.75
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,546.78
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	9,067.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,156.75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,348.68
TRANSPORTE	513.83
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	471.63
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,970.86
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,510.58
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,563.54
OTROS GASTOS	23,515.54
GASTOS ADMINISTRATIVOS	138,948.49

2.17. Gastos Financieros.

Se descomponen de la siguiente manera:

INTERESES	2,639.73
COMISIONES	693.44
OTROS GASTOS FINANCIEROS	203.41
GASTOS FINANCIEROS	3,536.58

2.18. Otros Ingresos

Por concepto de otros ingresos, se logró obtener la cantidad de US \$ 8, 605.21; generado básicamente por cobro de intereses y otros conceptos.

2.19. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del Ejercicio 2013 de Biometrika S.A. antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta asciende a la suma de US \$ 29,968.12

La utilidad neta de Biometrika asciende a US \$ 17,668.86 una vez que se ha separado los montos para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Para constancia se firma a los veinte días del mes de abril del 2014.



FRANCISCO FUENTES
GERENTE GENERAL



JENNY TATES PEREIRA
CONTADORA GENERAL
RUC: 1001864436001
C.P.A.: 24245