

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA
FREERISK OPERACIONES CIA. LTDA.**

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía FREERISK OPERACIONES CIA. LTDA., con RUC 1791998243001 y domicilio principal en la ciudad de Quito, en la dirección Juan Severino E8-38 y Av. 6 de Diciembre, Edificio Plaza Argentina 4to piso, se procede a realizar los anexos de las notas a los Estados Financieros, estos fueron conocidos por la Junta de Accionistas, y presentados para la emisión del Informe de Comisario.

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de diciembre de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de FREERISK OPERACIONES CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de beneficios sociales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan cuando se genera el movimiento.

NOTA No. 3 Disponible

CAJA CHICA	200.00
BANCOS	4,527.47

Nota No. 4 Deudores

ANTICIPOS PROVEEDORES	24,146.91
ANTICIPO GTOS INVERSION INICIAL	32,441.70
CLIENTES NACIONALES	18,180.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2,417.46
IMP.RENTA CLIENTES	7,149.15

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

EQUIPO DE COMPUTACION	1,291.80
EQUIPO DE OFICINA	510.00
MUEBLES Y ENSERES	1,210.00
DEPREC.ACUM.EQ. COMPUTACION	- 233.44
DEPREC.ACUM.EQ.OFICINA	- 12.75
DEPREC.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 97.52

NOTA No. 6 Proveedores

PROVEEDORES LOCALES	18,969.15
---------------------	-----------

NOTA No. 7 Cuentas por Pagar

IESS X PAGAR	1,454.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,004.96
IMPUESTOS SRI	4,996.12

NOTA No. 8 Obligaciones Laborables

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	4,728.74
---------------------------------	----------

NOTA No. 9 Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO	900.00
RESERVA LEGAL	1,951.46
PERDIDA (UT) DEL EJERCICIO 2010	- 4,948.44
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2011	12,063.02
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2012	11,611.31

NOTA No. 10 Ingresos Operacionales

EMAILING	294,735.59
EQUIPOS	3,497.50
FACTURACION ELECTRONICA	4,000.00
DEVOLUCIONES	- 7,610.98
OTROS INGRESOS	2,100.00

NOTA No. 11 Gastos Operacionales de administración

DESADUANIZACION	800.52
DESARROLLO SOFTWARE	1,400.00
ESTADOS DE CUENTA	88,023.73
SCANEEO	375.00

NOTA No. 12 Otros Gastos no Operacionales

ARRIENDOS	10,200.00
CONDominio	681.78
SALARIOS	78,349.88
BONOS VENTAS	8,136.17
BONOS CUMPLIMIENTO	8,981.21
DECIMO TERCERO	5,894.22
DECIMO CUARTO	1,210.00
APORTE PATRONAL	8,827.82
IECE – SECAP	791.72
FONDOS DE RESERVA	3,380.25
HONORARIOS ASESORIA OPENMIND	21,698.34
HONORARIOS	7,334.95
VACACIONES	419.06
TELEFONIA FIJA	595.15
TELEFONIA CELULAR	3,192.89
INTERNET	3,502.10
AGUA	11.69
ENERGIA ELECTRICA	433.52
AT CLIENTES	1,466.05
CORRESPONDENCIA	57.18
MOVILIZACION	192.90
PARQUEADEROS	171.19
GTOS. ABOGADOS	1,331.12
SEGUROS	36.27
MANT. INSTALACIONES	2,110.33
MANT. EQ. COMPUTACION	770.19
SUMINISTROS-IMPRESIONES	2,039.90
GTOS. BANCARIOS	288.30
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	295.34
RECLUTAMIENTO PERSONAL	2,935.00
PUBLICIDAD	2,000.00
AFILIACIONES	804.50
ALIMENTACION	120.23
GTOS NO DEDUCIBLES	23.85

ALQUILERES EQUIPOS	200.00
GTOS LEGALES	90.00
SEGUROS	380.40
GTOS. VARIOS	799.92
GTOS VIAJE MOVILIZACION-TKTS	12,465.80
GTOS VIAJE ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	1,378.64

DEPRECIACIONES

DEPREC. EQ.COMPUTACION	220.86
DEPREC. EQ. OFICINA	12.75
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	68.96