

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EM PRESA 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 2013

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
BANCO PICHINCHA	31,087.19

Nota No. 4 Deudores

ANTICIPOS PROVEEDORES	42,224.61
ANTICIPO GTOS INVERSION INICIAL	32,441.70
CLIENTES NACIONALES	10,445.94
IM P.RENTA CLIENTES	24,361.43

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

EQUIPO DE COMPUTACION	1,808.79
EQUIPO DE OFICINA	510.00
MUEBLES Y ENSERES	1,210.00
DEPREC.ACUM.EQ.COMPUTACION	- 673.73
DEPREC.ACUM.EQ.OFICINA	- 63.75
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	- 218.48

NOTA No. 6 Proveedores

PROVEEDORES LOCALES	47,460.83
---------------------	-----------

NOTA No. 7 Cuentas por Pagar

IESS X PAGAR	7,767.11
IM PUESTOS SRI	7,607.22

NOTA No. 8 Obligaciones Laborables

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	15,815.96
---------------------------------	-----------

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	9,777.95
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2013	44,938.59

NOTA No. 10 Ingresos Operacionales

ESTADOS DE CUENTA	381,777.97
ESTADOS DE CUENTA-SAAS	250.00
ESTADOS DE CUENTA-PASIVOS SAAS	216,027.56
DESARROLLO	26,900.00
CASAS COMERCIALES	208,967.00
EQUIPOS	520.00
FACTURACION ELECTRONICA	86,716.27
CAPACITACION	8,207.00

COMISIONES	11,534.91
OTROS INGRESOS	1,898.22

NOTA No. 11 Costos Operacionales

DESADUANIZACION	97.50
DESARROLLO SOFTWARE	1,597.99
ESTADOS DE CUENTA	392,682.56

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de administración

PERSONAL

SALARIOS	180,850.64
BONOS ACCIONISTAS	116,618.85
BONOS CUMPLIMIENTO	8,959.86
DECIMO TERCERO	9,259.72
DECIMO CUARTO	1,827.50
APORTE PATRONAL	33,853.89
IECE - SECAP	3,036.39
FONDOS DE RESERVA	20,272.86
CAPACITACION PERSONAL	817.50
HONORARIOS ASESORIA OPENMIND	34,142.05
HONORARIOS	5,460.58
COMISIONES	4,735.85
VACACIONES	6.13
TELEFONIA FIJA	956.65
TELEFONIA CELULAR	5,878.67
INTERNET	3,189.46
WEB SERVICES	4,187.51
DOMINIO	49.87
HOSTING	531.31

DEPRECIACIONES

DEPREC. EQ. COMPUTACION	440.29
DEPREC. EQ. OFICINA	51.00
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	120.96

NOTA No. 13 Otros Gastos no Operacionales

ARRIENDOS UIO	17,200.00
ARRIENDOS GYE	1,200.00
CONDOMINIO	1,995.56

AT CLIENTES	4,166.55
CORRESPONDENCIA	3.50
MOVILIZACION	496.54
PARQUEADEROS	62.50
SEGUROS	6,271.18
MANT. INSTALACIONES	1,088.60
MANT. EQ. COMPUTACION	2,705.78
MANT. MUEBLES Y ENSERES	105.00
SUMINISTROS-IMPRESIONES	1,302.08
GTOS. BANCARIOS	205.01
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	113.13
RECLUTAMIENTO PERSONAL	4,135.00
PUBLICIDAD	7,873.12
LOGISTICA SEMINARIOS	1,768.22
AFILIACIONES	868.00
ALIMENTACION	203.22
GTOS LEGALES	298.68
GTOS. VARIOS	3,079.84
SUBTOTAL	34,745.95
MOVILIZACION-TKTS	10,517.66
ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	2,575.58