

## 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 2014

### 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	31,470.64

### Nota No. 4 Deudores

CXC ACCIONISTAS	128,826.84
CLIENTES NACIONALES	52,120.27
INVERSION TEMPORALES	70,000.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2,504.37
IM P.RENTA CLIENTES	36,916.92

**NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos**

EQUIPO DE COMPUTACION	4,446.79
EQUIPO DE OFICINA	510.00
MUEBLES Y ENSERES	4,570.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,228.14

**NOTA No. 6 Proveedores**

IESS X PAGAR	4,314.20
CXP ACCIONISTAS	26,000.00
PROVEEDORES LOCALES	144,264.01
IMPUESTOS SRI	7,283.73

**NOTA No. 8 Obligaciones Laborables**

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	975.87
---------------------------------	--------

**NOTA No. 9 Patrimonio**

CAPITAL SUSCRITO	900.00
RESERVA LEGAL	3,298.39
PERDIDA (UT) DEL EJERCICIO 2010	-4,948.44
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2011	12,063.02
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2012	9,202.36
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2013	10,184.80
UTILIDAD (P) DEL EJERCICIO 2014	115,799.75

**NOTA No. 10 Ingresos Operacionales**

ESTADOS DE CUENTA	57,119.25
ESTADOS DE CUENTA-SAAS	2,250.00
ESTADOS DE CUENTA-PASIVOS SAAS	232,343.20
DESARROLLO	163,790.00
CASAS COMERCIALES	195,708.00
FACTURACION RECURRENTE	414,171.28
FACTURACION SETUP	76,158.33
CAPACITACION	2,600.00
COMISIONES-FACTURACION ELECTRONICA SAAS	24,658.13
OTROS INGRESOS	1,260.00

**NOTA No. 11 Costos Operacionales**

DESARROLLO SOFTWARE	162,550.00
SERVICIOS TERCEROS SERES	332,370.48
SERVICIOS PRESTADOS	110.00

**NOTA No. 12 Gastos Operacionales de administración****PERSONAL**

SALARIOS	177,192.65
BONOS ACCIONISTAS	111,474.60
BONOS CUMPLIMIENTO	9,081.66
DECIMO TERCERO	9,437.08
DECIMO CUARTO	2,493.33
APOORTE PATRONAL	34,729.40
IECE - SECAP	3,057.73
FONDOS DE RESERVA	20,040.21
CAPACITACION PERSONAL	630.00
HONORARIOS	25,155.25
COMISIONES	11,664.89
VACACIONES	1,895.44

**NOTA No. 13 Otros Gastos no Operacionales****ADM INISTRATIVOS**

ARRIENDOS	25,600.00
CONDOMINIO	2,173.56

**SERVICIOS BASICOS**

TELEFONIA FIJA	1,458.14
TELEFONIA CELULAR	5,828.31
INTERNET	3,621.33
ENERGIA ELECTRICA	58.29
WEB SERVICES	4,234.90
DOMINIO	109.20
HOSTING	591.31

**DEPRECIACIONES**

DEPREC. EQ. COMPUTACION	792.22
DEPREC. EQ. OFICINA	51.00
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	428.96

**OTROS GASTOS**

AT CLIENTES	2,015.08
CORRESPONDENCIA	28.09
MOVILIZACION	381.00
PARQUEADEROS	34.00
GTOS. ABOGADOS	1,900.00
SEGUROS	389.33
MANT. INSTALACIONES	498.43
MANT. EQ. COMPUTACION	2,843.55
SUM INISTROS-IMPRESIONES	1,250.33

GTOS. BANCARIOS	136.33
IMPPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	110.00
RECLUTAMIENTO PERSONAL	5,840.27
PUBLICIDAD	31,446.41
PUBLICIDAD WEB	1,852.38
LOGISTICA SEMINARIOS Y EVENTOS	2,580.00
AFILIACIONES	1,018.00
ALIMENTACION	46.25
GTOS LEGALES	637.84
SEGUROS	930.17
SERVICIOS PRESTADOS	29,663.06
GTOS. VARIOS	5,414.53
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	
MOVILIZACION-TKTS	11,939.86
ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	6,473.59