

ANALISIS ONTOLOGICOS ONTOANALISIS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.-INGRESOS

Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. durante el año 2011 ha prestado servicios de Coaching y Estudios de Análisis Ontológicos en los siguientes clientes:

Laboratorios LIFE: Estudios realizados para productos como Ampibex y Buprex, así como estudios con los departamentos de Inteligencia Comercial, Médicos, Farmacia, Visitadores y Comité Ejecutivo.

DINERS CLUB: se realizaron estudios para Discover

Romero y Pazmiño: se realizaron estudios para Traking de Marca, Cultura de Servicio y Cliente Fantasma

Banco General Rumiñahui: Estudios en Test de Comunicación, Jubilados, Autos

Levapan: Se realizaron sesiones de coaching

Pronaca: Estudios en Trade Marketing, Competencia y Creatividad

Le´Bel: Estudios en Cyzone

Genéricos Genamérica: Estudios en Siembra Creativa

Sun Chemical: Estudios en Cultura y Liderazgo

En el año 2011 los ingresos provenientes por estudios de análisis ontológicos y procesos de coaching ascendieron a US\$ 116.742,66, en el año 2010 los ingresos provenientes de estudios de análisis ontológicos y procesos de coaching ascendieron a US\$ 137.324,94. Existe una disminución en los ingresos del 15 % con respecto al año 2010. Esta disminución se debe a que este servicio se encuentra consolidándose a nivel empresarial y Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. realiza esfuerzos para que los Gerentes valoren positivamente el proceso de entrenar al recurso humano.

COSTOS POR PROYECTOS:

Para realizar los estudios de análisis ontológicos y procesos de Coaching, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. incurre en los siguientes costos:

Se contratan reclutadoras y encuestadoras, se incurren en costos por suministros, copias, libros, movilización, alimentación, pasajes y tickets de avión, pago por teléfono y para los encuestados se incurre en gastos de publicidad u obsequios que les permiten sentirse estimados por nuestro cliente.

En el año 2011 el costo de operaciones por proyecto ascendió a US\$ 28.180,87 que corresponde al 24,14% de los ingresos por servicios. En el año 2010 el costo de operaciones por proyecto ascendió a US\$ 54.302,38 que correspondía al 39,56% del total de ingresos por servicios del año.

En el 2011, se realizó un esfuerzo superior en el control del costo por parte de la gerencia, lo que se ha visto reflejado en los resultados finales.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

En Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. los gastos administrativos están representados en los sueldos y salarios que se pagan a Gerencia General, Gerencia Operativa y Asistente Administrativa. En el año 2011 este gasto asciende al 58% de los ingresos por servicios. En el año 2010 este gasto ascendió al 44,65% de los ingresos por servicios. Durante el año 2011, y considerando el decrecimiento de los ingresos, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. congeló los sueldos de los Gerentes y de la Asistente Administrativa.

En relación con el gasto por arriendo operativo, en el año 2011 el mismo corresponde al 5,16% de los ingresos por servicios. En el año 2010, el arrendamiento operativo correspondió al 6.16% . Para el año 2011 se dejó el arrendamiento de parqueadero, razón por la que disminuyó el gasto.

ACTIVOS:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Se mantiene un fondo de Caja Chica a cargo de la Asistente Administrativa cuyo monto fijo es US\$100. Este fondo realiza pagos menores a \$20,00 autorizados por la gerencia. Este fondo se repone una vez al mes.

En relación con Bancos, se mantiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha Agencia Cumbayá, los cheques que se giran a esta cuenta llevan firma conjunta de Gerente General y Gerente Operativa. El acceso mediante internet al sistema del Banco Pichincha está limitado a consulta de saldos y no se tiene clave para realizar transferencias.

En lo que se relaciona con las cobranzas, la Asistente Administrativa tiene un cronograma en el que detalla las facturas por fecha de vencimiento y realiza el respectivo proceso para cobranza. Los clientes emiten un cheque cruzado a nombre de Análisis Ontológicos, el cual es depositado inmediatamente en la cuenta de la empresa. Diners Club realiza transferencias directas

Cuentas por Cobrar:

Se han realizado anticipos a empleados, los cuales son cobrados por medio de rol. También se detallan las retenciones en la fuente que los clientes han realizado a Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. y que constituyen un crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta.

Propiedad, Planta y Equipo:

Para realizar la activación de un bien, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. realiza siempre un análisis con la Gerencia, en el cual, se determina si el pago que se está haciendo es por un bien que va a durar en caso de Muebles y Enseres & Equipo de Oficina, diez años. En relación con el equipo de computación el bien debe durar por lo menos 3 años y 4 meses. Con lo cual, establecemos para Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. los porcentajes de depreciación:

10% para Muebles y Enseres

10% para Equipos de Oficina

33,33% para Equipos de Computación

Durante el año 2011 no se han realizado adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo.

Durante este año, se han aplicado los porcentajes establecidos para realizar la depreciación uno por uno de los activos de la empresa registrados en Propiedad, Planta y Equipo. Y, reposan en los archivos, el listado de cada activo de acuerdo con su clasificación con el costo histórico, la depreciación acumulada y el saldo a la fecha del cierre de balance.

PASIVOS

Con Instituciones Financieras

Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. tiene una tarjeta corporativa VISA Banco Pichincha que registra dos tarjetas adicionales, una para el Gerente General y otra para la Gerente Operativa. Esta tarjeta permite realizar compras diferidas en especial de pasajes y tickets, pagos de hospedaje y alimentación en el desarrollo de los proyectos. Esta deuda es pagadera en el año 2012 hasta Abril.

Con Empleados

Al 31 de Diciembre del 2011, no se realizaron los cheques de sueldos del mes de diciembre, por lo que tenemos rubros de sueldos por pagar, más el correspondiente pago de aportes al IESS cuyo pago se realiza hasta el 15 de Enero del 2012 y las correspondientes provisiones para beneficios sociales en proporción con la fecha de cierre de balance.

Con el Estado

En esta cuenta se registran los pagos que se realizan por retenciones en la fuente a proveedores y el IVA del mes de Diciembre del 2011.

PATRIMONIO:

Tenemos un capital de US\$400,00 que es el mínimo para una Compañía de Responsabilidad Limitada, sin embargo, a pesar de que los ingresos por servicios en este año disminuyeron Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. ha registrado un utilidad de US\$ 850,02, la cual será mantenida en Utilidades Retenidas con la finalidad de mejorar los datos que se presentan en los análisis financieros de la compañía.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

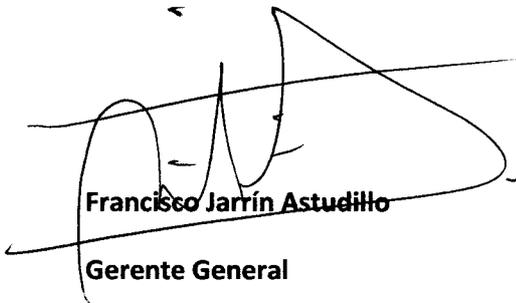
Los flujos de efectivo de actividades de operaciones que procede de cobros por prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a empleados e impuestos, presenta una utilización en actividades de operación por US\$ 10.033,08.

El efectivo generado en actividades de inversión por venta de propiedad, planta y equipo ascendió a US\$ 3381,20.

El efectivo generado en actividades de financiamiento ascendió a US\$ 149,09.

Con lo cual se llega a determinar la disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2011 en US\$6.502,79.

En el año 2012 los proyectos están presupuestando un incremento de flujos de efectivo del por lo menos el 10%



Francisco Jarrín Astudillo
Gerente General

Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda.

ANALISIS ONTOLOGICOS ONTOANALISIS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.-INGRESOS

Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. durante el año 2012 ha prestado servicios de Coaching y Estudios de Análisis Ontológicos en los siguientes clientes:

Laboratorios LIFE: Estudios realizados para productos como Anticonceptivos, Complejo B, Bongo, así como estudios con los departamentos de Planeación Estratégica, Mercadeo, Supervisión Comercial, Operaciones, Comité Ejecutivo, y un trabajo especial para Desafío Ecuador.

REMAR: Servicios en Equipo Gerencial

Romero y Pazmiño: se realizaron estudios para Cliente Fantasma

Novatech: Estudios en Cultura y Liderazgo

DINERS CLUB: se realizaron estudios para Auto Servicios, Post Test Discover, Fuerza de Ventas, Voz del Cliente, Inversiones, Insight Consumos, Establecimientos, Web Autoservicios.

Proindusquim: Se realizaron sesiones de coaching en Alto Desempeño.

Pronaca: Estudios en Desarrollo Organizacional, Auto Desarrollo, Asistentes Ejecutivos, Trade Marketing, Dirección de Importación.

Banco General Rumifahui: Estudios en VISA.

En el año 2012 los ingresos provenientes por estudios de análisis ontológicos y procesos de coaching ascendieron a US\$ 261.994,07, en el año 2011 los ingresos provenientes de estudios de análisis ontológicos y procesos de coaching ascendieron a US\$ 116.742,66. En el año 2012 el incremento en los ingresos provenientes por estudios y procesos de coaching es del 124,42%. Este incremento se debe a que este servicio se ha consolidado a nivel empresarial y la compañía realiza esfuerzos para que los Gerentes valoren positivamente el proceso de entrenar al recurso humano.

COSTOS POR PROYECTOS:

Para realizar los estudios de análisis ontológicos y procesos de Coaching, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. incurre en los siguientes costos:

Se contratan reclutadoras y encuestadoras, se incurren en costos por suministros, copias, libros, movilización, alimentación, pasajes y tickets de avión, pago por teléfono y para los encuestados se incurren en gastos de publicidad u obsequios que les permiten sentirse estimados por nuestro cliente.

En el año 2012 el costo de operaciones por proyecto ascendió a US\$ 57.462,04 que corresponde al 21,93% de los ingresos por servicios. En el año 2011 el costo de operaciones por proyecto ascendió a US\$ 28.180,87 que correspondía al 24,14% del total de ingresos por servicios del año.

En el 2012, se realizó un esfuerzo superior en el control del costo y en la recuperación de cartera por parte de la gerencia, lo que se ha visto reflejado en los resultados finales.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

En Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. los gastos administrativos están representados en los sueldos y salarios que se pagan a Gerencia General, Gerencia Operativa y Asistente Administrativa. En el año 2012 este gasto asciende al 75,85% de los ingresos por servicios. En el año 2011 este gasto ascendió al 58% de los ingresos por servicios. Durante el año 2012, y considerando el incremento de los ingresos, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. autorizó en Septiembre el pago de un Ontobono para la Gerencia General y para la Gerencia Operativa en relación a dicho incremento, considerando que desde el año 2008 no se ha realizado ningún incremento a los sueldos y, que en el año 2012, las Gerencias han invertido entre 12 y 16 horas diarias para efectuar los estudios requeridos, así como también han laborado los sábados y domingos para el entrenamiento en la escuela ELI.

En relación con el gasto por arriendo operativo, en el año 2012 el mismo corresponde al 4,83% de los ingresos por servicios. En el año 2011, el arrendamiento operativo correspondió al 5.16%. Con el incremento en ingresos este gasto tiende a ser menor y a demostrar eficiencia en el manejo administrativo.

ACTIVOS:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Se mantuvo un fondo de Caja Chica a cargo de la Asistente Administrativa cuyo monto fijo era US\$100. Este fondo realiza pagos menores a \$20,00 autorizados por la gerencia. Este fondo se repuso una vez al mes. Al 31 de Diciembre del 2012 el Asistente Administrativo renunció y el

fondo de Caja Chica se cerró hasta que la Gerencia contrate una nueva persona encargada del mismo.

En relación con Bancos, se mantiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha Agencia Cumbayá, los cheques que se giran a esta cuenta llevan firma conjunta de Gerente General y Gerente Operativa. El acceso mediante internet al sistema del Banco Pichincha está limitado a consulta de saldos y no se tiene clave para realizar transferencias.

En lo que se relaciona con las cobranzas, el Asistente Administrativo tiene un cronograma en el que detalla las facturas por fecha de vencimiento y realiza el respectivo proceso para cobranza. Los clientes emiten un cheque cruzado a nombre de Análisis Ontológicos, el cual es depositado inmediatamente en la cuenta de la empresa. Diners Club realiza transferencias directas.

Al 31 de Diciembre del 2012 se presenta un sobregiro contable por US\$ 753,93, el cual para presentación se ha reclasificado al pasivo.

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de Diciembre se registran en cuentas por cobrar a Clientes US\$ 10.286,46 los que son completamente recuperables de acuerdo con los contratos y facturas emitidos.

Se ha realizado un anticipos a empleados, los cuales son cobrados por medio de rol.

También se detallan las retenciones en la fuente que los clientes han realizado a Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. y que constituyen un crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta.

Propiedad, Planta y Equipo:

En el año 2012 se ha realizado una inversión de US \$ 10.499,77 en Propiedad, Planta y Equipo detallados a continuación:

Muebles, Archivadores, Sillones	1.600,00
LCD Televisor	3.100,00
Iphone	1.409,38
Laptop	2.258,76
Netbook	2.131,63

Los porcentajes de depreciación se mantienen uniformes:

10% para Muebles y Enseres

10% para Equipos de Oficina

33,33% para Equipos de Computación

Durante este año, se han aplicado estos porcentajes para realizar la depreciación uno por uno de los activos de la empresa registrados en Propiedad, Planta y Equipo. Y, reposan en los archivos, el listado de cada activo de acuerdo con su clasificación con el costo histórico, la depreciación acumulada y saldo a la fecha.

PASIVOS

Con Instituciones Financieras

Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. tiene una tarjeta corporativa VISA Banco Pichincha que registra dos tarjetas adicionales, una para el Gerente General y otra para la Gerente Operativa. Esta tarjeta permite realizar compras diferidas en especial de pasajes y tickets, pagos de hospedaje y alimentación en el desarrollo de los proyectos. Esta deuda es pagadera en el año 2013 hasta Abril. Adicionalmente se registra el sobregiro contable por presentación y revelación.

Con Empleados

Al 31 de Diciembre del 2012, se registra el correspondiente pago de aportes al IESS que se realiza hasta el 15 de Enero del 2013 y las correspondientes provisiones para beneficios sociales en proporción con la fecha de cierre de balance.

Con el Estado

En esta cuenta se registran los pagos que se realizan por retenciones en la fuente a proveedores y el IVA del mes de Diciembre del 2012.

PATRIMONIO:

Tenemos un capital de US\$400,00 que es el mínimo para una Compañía de Responsabilidad Limitada, Análisis Ontológicos Ontoanálisis Cía. Ltda. ha registrado un utilidad de US\$3.118,65 , la cual será mantenida en Utilidades Retenidas con la finalidad de mejorar los índices financieros de la compañía.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

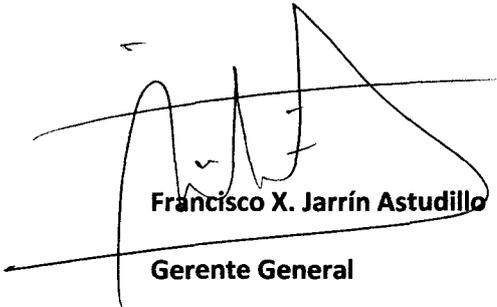
Los flujos de efectivo de actividades de operaciones que procede de cobros por prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a empleados e impuestos, presenta una generación en actividades de operación por US\$ 12.842,87.

El efectivo utilizado en actividades de inversión por adquisiciones de propiedad, planta y equipo ascendió a US\$ 10.499,77.

El efectivo utilizado en actividades de financiamiento ascendió a US\$ 4.491,65(comisiones pagadas)

Con lo cual se llega a determinar la disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2012 en US\$2.148,55.

Sin embargo existen registradas cuentas por cobrar a Clientes que en el primer mes del año 2013 permitirá mantener el flujo normal de las operaciones.



Francisco X. Jarrín Astudillo
Gerente General

ANALISIS ONTOLOGICOS ONTOANALISIS CIA. LTDA.