

Notas a los Estados Financieros.

1. Bases de elaboración.

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la moneda del país dólares americanos

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a las transacciones y hechos, que es lo que la compañía está aplicando para la presentación de su información financiera.

Respetando la resolución No 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre 2008 en la que indica que a partir del 1 de enero 2012, con año de transición 2011 las empresas de este grupo deberán presentar sus estados NIIF.

Además de esto la compañía para la presentación de su balance a respetado las leyes tributarias vigentes en el país.

2. Información general

Empresa PADLOCK Futuro Protegido Cía. Ltda. Es una sociedad de responsabilidad limitada radica en la ciudad de Quito en el país Ecuador, domiciliada en Mariano Aguilera E7-311 y Almagro 2do. Piso. Su actividad principal es la prestación de servicios generada por la administración de parqueaderos y venta de equipos inteligentes.

Única representante de las marcas SKIDATA y PARKHELP marcas europeas.

Su ente controlador es la Superintendencia de Compañías donde nuestro número de expediente es No 159922

3. Resumen de Políticas Contables

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras e inversiones de alta liquidez (menores 3 años).

Caja Chica.- Fondo de la empresa creado para gastos pequeños que por la necesidad del negocio no puede esperar a un proceso de pago largo, este fondo es controlado por un personal distinto del departamento financiero y maneja un arqueo periódico.

Bancos.- Cuenta que permite una organización y mejor control de ingresos y gastos recurrentes en la compañías.

Control Interno.

Caja Chica.- Recursos de la empresa utilizados para mayor efectividad en los procesos de compra de cosas emergentes o pequeñas, valor asignado \$ 300 dólares, dicho valor se

controla mediante un arqueo mensual y reembolsos mediante documentos validos por el SRI tales como facturas, notas de crédito, notas de venta. Etc., los reembolsos serán realizados cuando su controlador tenga el 80% del monto gastado, de esta forma no se quedara en cero. Se procederá con arqueos mensuales o esporádicos si esto lo amerita.

Caja por regularizar:- Valores recaudados por los operadores mismos que se controlan diariamente mediante su cierre, los valores se mantienen en bolsas seguras que son retiradas por el mensajero cada día, entregados en el departamento contable para enviar a depósitos bancarios.

Bancos.- Todo recurso generado por la empresa, préstamo, anticipos y otros existentes de la operación misma del giro del negocio se envía a las cuentas bancarias en depósitos inmediatos, dichas cuentas se controlan mediante una conciliación bancaria realizada los primeros 10 días siguientes después del corte bancario. Los depósitos de las cajas de operación de parqueaderos se depositan en la cuenta de ahorros, mientras que cualquier otro ingreso será registrado a convenir en cualquiera de las otras cuentas.

ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad, o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como acciones y bonos de otras entidades depósitos a plazo, derechos de cobro- saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

Cuentas y documentos por cobrar

Se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de la misma. Las cuentas por cobrar en moneda extranjera, pendiente de cobro a la fecha de cierre de los estados financieros se expresaran al tipo de cambio aplicable a las transacciones a la fecha.

Control Interno

La política de la empresa sobre sus cuentas y documentos por cobrar será a 45 días a partir de la recepción de la factura y con clientes recurrentes hasta 60 días, el cobro de las facturas lo realizaran previa confirmación de pago vía telefónica para el retiro de cheques, los días martes y viernes respectivamente.

Las cuentas por cobrar a empleados se aprobaran según la necesidad del mismo y según la liquidez en la que se encuentre en ese momento, aplicando un interés anual del 12%.

(-) Provisión de cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de la misma.

Control Interno.

La empresa considerará el valor del 1% sobre el monto de su cartera vencida como provisión anual y analizará las diversas situaciones para según sea el caso dar de baja las facturas que

por diversos motivos sean incobrables, manteniendo siempre presente lo que indica la ley tributaria para efectos de lo mismo.

Inventarios

Inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vistas a esa venta, o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Control Interno

Los inventarios que tiene la empresa serán registrados al costo y se mantienen según kardex a costo promedio, tienen una medición anual donde se realiza toma física para su control, esto lo realiza la persona encargada de inventario. Para salidas de bodega, entrega a locales u otro se realizaran guías de remisión, las que serán firmadas por cada persona como responsable en el proceso.

(-) Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización

La provisión se calculara para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización.

Control Interno

La provisión de inventario por valor neto de realización se la realizara al final del periodo que se presente, y se la considera en caso que esta existiera.

(-) Provisión de inventario por deterioro físico.

Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios. Es una cuenta de valuación de activo, de naturaleza acreedora.

Control Interno.

La provisión de inventario por deterioro físico se considerar luego de realizar el análisis del inventario, de realizar su toma física la misma que se ejecutara una vez por año, antes del cierre fiscal.

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19 NIIF Full Sección 28 Beneficios empleados NIIF Pymes.

Control Interno

Anticipo proveedor

Valores que se entrega a los proveedores para la construcción de los equipos solicitados por los clientes, el dinero es enviado a las casas en sus países de origen a la tasa de cambio dada el día de la transferencia por lo que se paga ISD y costos de transferencias, dichos valores son compensados el momento que las casas envían lo solicitado adjuntando la factura, en el caso

de anticipos en el país se da a los proveedores para avances de obra y son liquidados dentro del año en curso, salvo los que fueran efectuados dentro del último trimestre del año.

Activos por Impuestos Corrientes

Se registrara los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuestos a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos del año que se declara.

Control Interno

Crédito Tributario a favor empresa IVA bienes

Se considerara cuando la empresa tenga un saldo de IVA en bienes superior a las ventas realizadas en ese periodo, esta valor se sabrá cada 30 de cada mes luego del cierre de facturación y el cruce para impuestos mensuales.

Crédito Tributario a favor empresa IVA servicios

Se considerara cuando la empresa tenga un saldo de IVA en servicios superior a las ventas realizadas en ese periodo, esta valor se sabrá cada 30 de cada mes luego del cierre de facturación y el cruce para impuestos mensuales.

Crédito Tributario IVA retenido

Valor de IVA que las empresas nos retienen estos valores serán considerados mensualmente para las declaraciones de IVA que se presentan al SRI.

Crédito Tributario a favor de la empresa IR de años anteriores

Valores retenidos por las empresas por concepto de Impuesto a Renta mismos que serán devengados en las declaraciones anuales si existiera valor a pagar o caso contrario serán considerados el momento del pago de anticipo de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre respectivamente.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Pago anual que se calcula el momento del cierre fiscal de acuerdo a la siguiente formula $0.2\%PT+0.2\%*CYG+0.4\%*AT+0.4\%i$ y será pagado respectivamente en dos partes los meses de julio y septiembre respectivamente, si existiera valor de impuesto a pagar en el año en curso este valor se lo considera como parte de pago anticipado caso contrario es un gasto de la empresa debido a que no es un valor recuperable.

Otros Activos Corrientes

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

Control Interno

Se registrara cualquier otro activo no considerado en las categorías anteriores que cumpla con el reconocimiento de activo corriente y que sea esporádico.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, Planta y Equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y pasivo por el mismo importe.

(-) Depreciación Acumulada

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) Deterioro Acumulado

La provisión se calculara al evidenciar una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabria esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Control Interno

Muebles y enseres

Los muebles y enseres se reconocerán al valor del costo en el caso de compra, de existir algún cambio futuro se reconocer a valor razonable.

Los muebles mantendrán una depreciación del 10% con una vida útil de 10 años y un valor residual de un estándar mantenido en el mercado, el cálculo se lo realizara bajo el método de línea recta.

Maquinaria y Equipo

La maquinaria y equipo se reconocerá al valor del costo de compra con el respaldo de las facturas del proveedor con el valor de cotización considerado en aduanas, más todos los costos de puesta en marcha de los equipos y maquinaria (impuestos arancelarios, transporte, seguros, costos de instalación, etc.)

La depreciación de estos equipos será al valor del periodo de cada contrato de administración, considerando un valor residual aplicando el método de línea recta.

Equipos de Computación y Software

Los Equipos de Computación serán reconocidos al costo con el respaldo de la factura de compra, los equipos serán considerados a una vida útil según el lugar donde estos se vayan a utilizar, dado al avance constante de la tecnología mantendrán un mantenimiento continuo el mismo que permitirá un rendimiento óptimo de cada equipo.

La depreciación de estos equipos será en base a la vida útil de cada uno aplicando el método de línea recta y con un valor residual de acuerdo al valor en el mercado.

El software de la compañía será considerado al costo con el valor de la factura de compra, la renovación anual de estos será considerada en el activo ya que esta permite que el valor del

activo suba y se mantenga en condiciones óptimas y reales, brindando el servicio adecuado a la compañía.

Al ser tecnología con un cambio día a día esta se depreciara en el periodo de 3 años, aplicando el método de línea recta.

Repuestos y Herramientas

Los repuestos y herramientas que la empresa adquiera como activo se registraran al valor de costo de la factura comercial, la vida útil de la misma será según el proyecto al que se los aplique.

La depreciación será en base al método línea recta, con la vida útil establecida según el contrato del proyecto.

Vehículos

Los vehículos se los registrara al costo del valor de la factura comercial, se dará la vida útil de acuerdo al lugar donde va a prestar su servicio, siendo que los autos de uso de oficina exclusivo tendrán una vida útil de 7 años y los autos que sirvan para operación tendrán un vida útil de 5 años.

La depreciación se realizar bajo el método de línea recta con un valor residual de hasta el 10% del valor comercial actual del vehículo considerando la vida útil antes establecida.

Deterioro

En caso de que la propiedad planta y equipo no sean útiles para la empresa o estos estén inservibles se considerar el deterioro pertinente del mismo, y se procederá a liquidar los mismos mediante la venta si fuera el caso o darlos de baja. Este deterioro se lo medirá por condiciones físicas, de valor actual y por la utilidad del bien a la empresa.

Activo Intangible

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones de derechos comerciales, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formara parte del plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

Activos por Impuestos a la renta Diferido

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con a) las diferencias emporarías deducibles; b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y c) compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Control Interno

La compañía mantendrá los impuestos diferidos de la diferencia de depreciación cuando fuera el caso, diferencias ocurridas en el proceso de implementación NIIF, no la utilizara para otra cosa mientras esto no esté a la par con lo que indica el SRI, la empresa no se acoge a aplicar impuestos diferidos dado a que aun son no deducibles y genera un gasto superior en el movimiento del negocio.

Otros Activos No Corrientes

Incluyen otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

Control Interno

Se incluirá en esta cuenta todos aquellos que no se incluya en las cuentas antes mencionadas.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento corrientes y llevadas al costo amortizado.

Control Interno

Proveedores

Se mantiene acuerdos de pago con los proveedores de 15 y 30 días, después de la fecha de recepción de la factura, el pago a los mismos se los realiza mediante transferencia directa o cheque los días jueves de cada semana, en el periodo de 3 a 5 pm, previa autorización del departamento financiero, mismo que entregara las provisiones para pago en la mañana de cada miércoles.

Tarjetas de crédito

En diversas situaciones la empresa realizará compras con tarjetas de crédito autorizadas, las mismas que serán canceladas previo la revisión de los estados de cuenta, con cada factura de respaldo hasta el 1 ero de cada mes.

Obligaciones con instituciones financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

Control Interno

Préstamos bancarios

Los préstamos que la empresa mantenga con los bancos acordara el debito automático de la cuenta corriente para el pago de las letras mensuales de acuerdo a las tablas de amortización otorgadas por cada entidad, las mismas que serán respetadas por la empresa.

Provisiones

Se registrara el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos.

Control Interno

La empresa realizara provisiones de pago de todo compromiso con terceros el momento en que el suceso ocurra.

Otras obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presente que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de pago de impuesto a la renta, retención en la fuente, IVA, pagos al IESS, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Control Interno

Las cuentas de retención que se aplica a las compañías serán liquidadas mensualmente y pagadas en la fecha que corresponda según lo que indica el SRI el momento de presentar el formulario 103 y 104 respectivamente, en el caso de la compañía es el 20 de cada mes.

Las obligaciones con el IESS la empresa liquidara hasta el 15 de cada mes previo generación de planillas.

Los pagos a trabajadores que la empresa generara por renta de la misma serán liquidados hasta el 15 de abril respectivamente, previa firma del formulario por cada empleado dicho pago se realizara en la cuenta de cada empleado.

El pago de dividendos a socios se realizara previa autorización en junta general de socios, el pago se acreditara a la cuenta que cada socio indique, previo la autorización del departamento financiero.

Anticipo Clientes

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Control Interno

La empresa reconocerá en la cuenta de anticipo clientes todos los fondos que nuestros clientes nos entreguen como anticipo para la venta de equipos o instalación de los mismos.

Porción Corriente Provisiones por beneficios empleados

Incluye la porción corriente de las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Control Interno

En esta cuenta se registraran las provisiones de los empleados, así como la porción corriente de las provisiones a futuro, por aprobación en junta general de socios la compañía acordó no realizar la provisión por jubilación, no desahucio dada la alta rotación que tiene de empleados y sobre todo midiendo costo beneficio al ser una compañía joven no tiene personal que supera

los 10 años lo que generaría mantener un gasto no deducible cada año generando mayor pérdida en los inicios de la compañía.

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, llevadas al costo amortizado.

Control Interno

Préstamos a largo plazo otorgados por los inversionistas, los mismos que se pagan en mensualidades respetando una tabla de amortización, estos préstamos se realizan para poner en marcha proyectos cuyos pagos serán a largo plazo.

Pasivo Diferido

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensaciones tributarias.

Control Interno

Pasivo por Impuestos Diferidos

Se reconocerán como pasivos diferidos aquellos valores considerados por los asientos provenientes por adopción NIIF primera vez, mientras no se realice una normativa tributaria clara para dichos impuestos la compañía procurara no utilizar esta cuenta.

Ingresos Diferidos

Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

PATRIMONIO NETO

Patrimonio atribuible a los Propietarios de la Controladora

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registrara el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversiones y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil. También registrara el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Control Interno

La cuenta de capital se mantendrá de acuerdo lo que la junta de accionistas designe bajo reunión de socios.

Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones

Bajo NIIF, califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificara al pasivo.

Resultados Acumulados

Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Control Interno

Ganancias Acumuladas

Se mantendrá las ganancias que la compañía tenga en cada periodo.

(-) Pérdidas Acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción de resolución de junta general de accionistas y socios.

Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulado, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia Neta del Periodo

Se registrara el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) Pérdida Neta del Ejercicio

Registra las perdidas provenientes del ejercicio en curso.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, interese, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias, Los ingresos se registraran en el periodo en el cual se devengan.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombre de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Control Interno

La empresa por su giro normal es una empresa de servicios, sus ingresos ordinarios son por ventas administración parqueaderos e instalación de equipos, servicio y mantenimiento técnico, venta de equipos, las mismas que se reconocen considerando el grado de terminación de los mismos.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Control Interno

La empresa maneja sus gastos mediante tipos de gasto, los mismos que se generan por la actividad ordinaria del negocio. Los gastos son provisionados en el momento que estos suceden para proceder con los pagos los días jueves de cada semana, excepto en la semana fin de mes, debido a que existe el cargo pesado de la nomina.

4. Efectivo y Equivalente a efectivo

La cuenta efectivo y equivalente de efectivo se la opera respetando la política contable y el control de la misma, los saldos de la cuenta conciliados a la fecha de cierre de balance están compuestos por lo siguiente.

Saldo Efectivo y equivalente efectivo		-2959.8
Caja chica		292.2
Banco Bolivariano		-4293.75
Cheques girados y no cobrados 2011	369.39	
Cheques girados y no cobrados 2012	7357.14	
Saldo Bancario	3432.78	
Banco Promerica		2599.13
Banco Bolivariano Cta. Ahorros		-1757.38
Transferencias en transito	10627.58	
Saldo Bancario	8870.2	
Banco de Fomento		200

5. Cuentas x Cobrar.

Las cuentas x cobrar mantenidas a la fecha de cierre de balance se maneja respetando las políticas contables y el control interno establecido, dicho saldo, corresponde a la cartera de clientes que la empresa mantiene, ver anexos por proyectos, su evolución es :

Cuentas x Cobrar		
	2011	2012
Clientes y otros		
Saldo Inicial	0	12851.98
Saldo Movimientos	12851.98	19036.82
Saldo Final	12851.98	31888.8

6. Gastos Anticipados y otras cuentas x cobrar

En esta cuenta se mantiene la cuenta de anticipo proveedores y empleados, su movimiento es:

Gastos Anticipados y Otras Cuentas x Cobrar		
	2011	2012
Anticipo proveedores y empleados		
Saldo Inicial	36704	39850
Movimiento	3146	-17483.75
Saldo Final	39850	22366.25

7. Propiedad planta y equipo

El grupo propiedad planta y equipo está conformado por:

Muebles y Enseres		
	2011	2012
Saldo Inicial		424
Movimiento	424	605
Saldo Final	424	1029

Depreciación Muebles y enseres

Depreciados a 10 años

Método línea recta

Valor residual \$ 240

	2011	2012
Saldo Inicial	-13.7	-13.7
Movimiento		-164.57
Saldo Final	-13.7	-178.27

Maquinaria y Equipo

	2011	2012
Saldo Inicial	169829.72	83086.4
Movimiento	-86743.32	22226.55
Saldo Final	83086.4	105312.95

Depreciación Maquinaria y Equipo**Depreciados a 5 años****Método línea recta****Valor residual \$ 4900**

	2011	2012
Saldo Inicial	-22585.62	-8407.19
Movimiento	14178.43	-16051.81
Saldo Final	-8407.19	-24459

Equipos de Computación y Software

	2011	2012
Saldo Inicial		5060.52
Movimiento	5060.52	6862.28
Saldo Final	5060.52	11922.8

Depreciación Maquinaria y Equipo**Depreciados a 3 años****Método línea recta****Valor residual \$ 974.3**

	2011	2012
Saldo Inicial		-673.29
Movimiento	-673.29	-502.29
Saldo Final	-673.29	-1175.58

Importante recalcar que \$ 86743.32 valor de maquinaria se reclasifico como inventario.

8. Cuentas x Pagar

La cuenta tiene el siguiente movimiento.

Cuentas x Pagar		
	2011	2012
Saldo Inicial	0	19253.63
Movimiento	19253.63	3512.1
Saldo Final	19253.63	22765.73

9. Anticipo Clientes

Valor de Clínicas pichincha entregado para importación equipos.

Anticipo Clientes		
	2011	2012
Saldo Inicial	0	0
Movimiento		12349.16
Saldo Final	0	12349.16

10. Deuda a largo Plazo

Prestamos que los socios tienen con la empresa

Catón Teran		
	2011	2012
Saldo Inicial		20050.02
Movimiento	20050.02	-3365.78
Saldo Final	20050.02	16684.24

Pilar Arizaga		
	2011	2012
Saldo Inicial		76769.93
Movimiento	76769.93	-39418
Saldo Final	76769.93	37351.93

José Daniel Teran		
	2011	2012
Saldo Inicial		5238

Movimiento	5238	-67.65
Saldo Final	5238	5170.35

Juan Pablo Teran

	2011	2012
Saldo Inicial		85722.54
Movimiento	85722.54	4564.2
Saldo Final	85722.54	90286.74

David Teran

	2011	2012
Saldo Inicial	15000	17678.2
Movimiento	2678.2	-4109.54
Saldo Final	17678.2	13568.66

Maria Paula Teran

	2011	2012
Saldo Inicial		12682.72
Movimiento	12682.72	
Saldo Final	12682.72	12682.72

Otros

	2011	2012
Saldo Inicial		58583.35
Movimiento	58583.35	-34463.79
Saldo Final	58583.35	24119.56

11. Estado de Resultados Integrales

Ingresos Ordinarios

Ventas

	2011	2012
Movimiento		
Administraciones	165570.87	420632.5
Venta de equipos	27721	31948.26
Saldo	193291.87	452580.76

12. Gastos de Importación

En los gastos de importación consta el valor de la demo y los equipos de clínicas pichincha.

GASTOS		
Gasto de Importación		
	2011	2012
Movimiento	5147.56	81816.03
Saldo	5147.56	81816.03

13. Otros Gastos (Ingresos) netos

Valores de multas, retenciones asumidas y gastos no deducibles en el año 2012 se reducen pero el gasto sube por el pago del ISD en las transferencias internacionales.

GASTOS		
Otros		
	2011	2012
Movimiento	2286.38	3884.29
Saldo	2286.38	3884.29

14. Los impuestos diferidos en el año 2012 no se generan dado que el SRI aun no los acepta y son gastos no deducibles para la empresa.

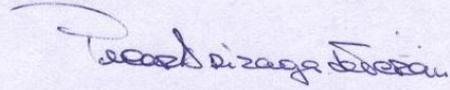
15. Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Existe un aumento de ventas en este periodo por ende un crecimiento de recuperación de flujo de efectivo.

16. Este año se genero la compra de la DEMO (cambios tecnológicos) fuente importante para el aprendizaje y mejor uso operativo de todos los equipos que mantenemos actualmente.

17. La empresa no realiza provisión de jubilación patronal, midiendo costo beneficio siendo una empresa joven los accionistas deciden no aplicarla, por la gran rotación de personal.

18. El endeudamiento a largo plazo creció en una mínima cantidad por pequeños préstamos generados por los socios, mismos que serán pagados respetando el flujo operativo de la empresa.



Representante Legal

Pilar Arizaga González



Contador

MAT. 032159

Jacqueline Cacuangó