

**ROOTSECURE CONSULTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "ROOTSECURE CONSULTORA CIA. LTDA.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 25 de Noviembre de 2008.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "la actividad de consultoría de seguridad informática."

El capital pagado inicial fue de \$400.00 cuatrocientos dólares.

El Gerente General es elegido por la Junta General de accionistas para un período de dos años. El actual nombramiento se encuentra vigente hasta el año 2015.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ROOTSECURE CONSULTORA CIA. LTDA.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	María José Gallegos Arias
PRESIDENTE	Marcelo Fabián Rodríguez

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Marcelo Fabián Rodríguez	50%	200,00
María José Gallegos Arias	25%	100,00
Gonzalo Rafael Gallegos Arias	25%	100,00
TOTAL		\$ 400,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema "JAYA", cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa **ROOTSECURE CONSULTORA CIA. LTDA.**

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2013 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3.ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Bancos	19.021,89	14.626,64
Inversiones	15.000,00	58.000,00
TOTAL	34.021,89	72.626,64

- (a) Corresponde a saldos conciliados en el banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.
- (b) Corresponde a saldos de las inversiones que se tiene en el banco.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

	31-dic-13	31-dic-12
Cuentas por cobrar	5.250,49	17.500,00
Otras cuentas por cobrar	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Crédito Tributario ISD	-	2.166,63
Crédito Tributario IVA	24.575,73	19.171,76
Crédito Tributario Renta	4.389,47	2.574,68
TOTAL	34.214,69	41.413,07

- (a) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 60 días.
- (b) El crédito tributario de ISD corresponde al Impuesto a la Salida de Divisas que le han sido efectuadas a la empresa.
- (c) El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones en el IVA que le han sido efectuadas a la empresa.
- (d) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

4. PASIVOS

**4.1 PASIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-13	31-dic-12
Proveedores Nacionales	14.189,71	-
Otras cuentas por Pagar	-	6.954,48
Crédito a Mutuo	-	26.667,31
Otras cuentas por pagar largo plazo	18.190,22	46.837,60
TOTAL	32.379,93	80.459,39

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2013, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (c) El crédito a mutuo es el dinero prestado a la empresa por Socios de la empresa.
- (d) Las otras cuentas por pagar a largo plazo están las provisiones de jubilación patronal y por desahucio y otras cuentas relacionadas por pagar.

4.2 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-13	31-dic-12
Préstamos Bancarios	-	3.974,33
TOTAL	-	3.974,33

4.3 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Participación Trabajadores	1.405,18	1.352,91
TOTAL	1.405,18	1.352,91

4.4 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-13	31-dic-12
Impuestos por pagar	8.995,10	1.763,29
TOTAL	8.995,10	1.763,29

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad/perdida gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13	31-dic-12
Utilidad/Perdida del ejercicio	9.367,87	9.019,38
Participación trabajadores	1.405,18	1.352,91
Utilidad antes de impuesto a la renta	7.962,69	7.666,47
Gastos no deducibles	32.924,11	-
Utilidad/Perdida gravable	40.886,80	7.666,47
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	8.995,10	1.763,29
(-) Anticipos y retenciones	5.200,86	2.574,68
IMPUESTO A PAGAR	3.794,24	
SALDO A FAVOR		811,39

5. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Reserva Legal: La compañía tiene una reserva legal de 352,43.

	31-dic-13	31-dic-12
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	352,43	352,43
Utilidades no distribuidas	26.302,54	20.399,37
Pérdidas acumuladas	-565,19	-565,19
Resultados del ejercicio	-1.032,41	5.903,18
TOTAL PATRIMONIO	25.457,37	26.489,79

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "ROOTSECURE CONSULTORA CIA. LTDA."

6. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta para accionistas de \$ 1.032,41

7. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Ingresos Operacionales	219.473,40	137.984,00
Otros Ingresos	223,69	21.000,00
TOTAL	219.697,09	158.984,00

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de la actividad de la empresa y los otros ingresos en el 2013 son por otras rentas.

8. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

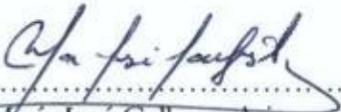
	31-dic-13	31-dic-12
Gastos de Administración	210.329,22	149.964,62
Intereses Bancarios y de Terceros	-	-
TOTAL	210.329,22	149.964,62

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 01 de Abril de 2014, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.


.....
María José Gallegos Arias
GERENTE GENERAL


.....
Patricia Alexandra Valle Molina
CONTADORA GENERAL