

**CLUSTEREC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1 Entidad Reportante**

CLUSTEREC S.A., fue constituida el 17 de Julio del 2013 mediante resolución # SC.II.DUC.G13-4570 RUC # 098202983001 EXPEDIENTE# 172538  
 Su actividad lo constituye principalmente la prestación de servicios comercialización, mantenimiento de equipos computacionales, redes eléctricas, instalaciones y mantenimientos de programas y redes de fibras ópticas, actividades de consultoría en todo lo relacionado a cableados de redes eléctricas.

**2 Principales Políticas Contables**

**2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos se registran bajo el reconocimiento de causación de transferencia de productos.  
 Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se originó el desembolso del costo o gasto.

**2.2 Inventarios y Costos de ventas**

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio.

**2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente:**

|                                        | Años   |      |
|----------------------------------------|--------|------|
| Equipo de oficina Y Muebles & lineeros | 5 a 10 | años |
| Herramientas y accesorios              | 1 a 5  | años |
| Vehículos                              | 5 a 8  | años |
| Equipo de Computación                  | 3 a 5  | años |

**3 Disponible en Caja Y Bancos**

El siguiente es un detalle del disponible:

|                            | Año -2016       | Año -2015       |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Caja Chica                 | 150.00          | 150.00          |
| Cta. Cte. Banco Pacífico   | 7.500.00        | 5.190.00        |
| <b>Total Caja y Bancos</b> | <b>7.650.00</b> | <b>5.340.00</b> |

**4 Otras Cuentas Por Cobrar**

|                                 |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuentas                         | 1.538.02        | 6.582.00        |
| Provisión de cuentas por Cobrar | (154.51)        | (138.13)        |
| <b>Total cuentas por Cobrar</b> | <b>1.384.11</b> | <b>6.442.87</b> |

**5 Impuestos Anticipados**

|                                   |          |          |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Crédito Tributario Iva            | 7.751.88 | 2.765.81 |
| Retención en la Fuente            | 2.776.09 | 3.315.07 |
| Anticipos de impuestos a la Renta |          |          |

**5 Total Impuestos Anticipados**

|  |                  |                 |
|--|------------------|-----------------|
|  | <b>10.528.77</b> | <b>6.080.88</b> |
|--|------------------|-----------------|

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTE**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>19.562.88</b> | <b>17.883.75</b> |
|--|------------------|------------------|

**6 PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS**

|                                             |          |          |
|---------------------------------------------|----------|----------|
| Muebles y Equipos de Oficinas               | 2001.81  | 2001.81  |
| Depreciación Acumulada de Muebles y Equipos | (807.22) | (627.03) |

**6 TOTAL PROPIEDADES,MOVILIARIOS Y EQUIPOS**

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | <b>1.194.68</b> | <b>1.374.88</b> |
|--|-----------------|-----------------|

**TOTAL ACTIVOS**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>20.957.57</b> | <b>19.458.83</b> |
|--|------------------|------------------|

**CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS**

**7 Cuentas por Pagar**

**7.1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales**

|                                            |                 |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Proveedores                                | 7.600.72        | 5.190.00        |
| <b>Total por Pagar Proveedores Locales</b> | <b>7.600.72</b> | <b>5.190.00</b> |

**7.2 Cuentas por Pagar relacionadas y Diversas**

|                                                |                 |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gisela Chavez                                  |                 |                 |
| <b>Total por Pagar Relacionadas y Diversas</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>                 | <b>7.600.72</b> | <b>5.190.00</b> |

**8 Participación de Trabajadores**

|                                                    |               |               |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 15% de Participación de Utilidades de Trabajadores | 432.92        | 217.30        |
| <b>Total Participación de Trabajadores</b>         | <b>432.92</b> | <b>217.30</b> |

|                                                   |            |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>9 Impuestos por pagar</b>                      |            |            |
| Impuestos a la renta por Pagar                    |            | 1.002,24   |
| <b>Total Participacion de Trabajadores</b>        | -          | 1.002,24   |
| <b>10 Obligaciones Corrientes por Pagar</b>       |            |            |
| <b>10,1 Obligaciones por Pagar Al SRI</b>         |            |            |
| Iva Cobrado                                       |            |            |
| Retenciones por Pagar                             | 189,68     | 77,48      |
| Retenciones de Iva Por Pagar                      |            |            |
| <b>total Obligaciones por Pagar Al SRI</b>        | 189,68     | 77,48      |
| <b>10,2 Obligaciones por Pagar Al IESS</b>        |            |            |
| Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS       | 494,06     | 96,01      |
| Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS        | 935,20     | 106,59     |
| <b>total Obligaciones por Pagar Al IESS</b>       | 1.129,26   | 202,31     |
| <b>10,3 Obligaciones Sociales por Pagar</b>       |            |            |
| Decimo Tercer Sueldo por Pagar                    | 36,30      | 61,08      |
| Decimo Cuarto Sueldo por Pagar                    | 312,50     | 354,13     |
| Vacaciones por Pagar                              | 482,82     | 530,27     |
| Fondo de reservas                                 | 380,70     | 367,83     |
| Otros Beneficios Sociales                         | 4.215,30   | 5.723,42   |
| <b>Total Beneficios Sociales por Pagar</b>        | 5.427,62   | 7.086,73   |
| <b>10 Total Obligaciones Corrientes por Pagar</b> | 7.179,48   | 8.566,06   |
| <b>11 Provisiones por Pagar</b>                   |            |            |
| Gastos por Pagar                                  | 3.384,33   | 4.495,00   |
| <b>11 Total Provisiones por Pagar</b>             | 3.384,33   | 4.495,00   |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                     | 18.064,63  | 18.251,06  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                               | 18.064,63  | 18.251,06  |
| <b>12 Patrimonio de los Accionistas</b>           |            |            |
| Capital Social Suscrito y pagado                  | 800,00     | 800,00     |
| Reservas Legal                                    | 40,75      | 17,84      |
| Reservas Facultativa                              | 386,82     | 180,59     |
| Utilidad del Ejercicio                            | 1.685,47   | 229,14     |
| <b>total Patrimonio de los Accionistas</b>        | 2.893,04   | 1.207,57   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>             | 20.957,57  | 19.458,63  |
| <b>13 INGRESOS</b>                                | 114.114,11 | 123.342,58 |
| Ventas Netas                                      | 114.114,11 | 123.342,58 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             | 114.114,11 | 123.342,58 |
| <b>14 COSTOS Y GASTOS</b>                         |            |            |
| <b>COSTOS DE SERVICIOS Y VENTAS</b>               | 82.915,14  | 106.527,00 |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                       |            |            |
| Gastos Generales de Administracion                | 17.976,84  | 13.821,71  |
| Gastos Financieros Y bancarios                    |            |            |
| Otro Costos                                       | 336,00     | 2.040,19   |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                      | 111.227,98 | 121.889,90 |
| <b>15 UTILIDAD (PERDIDA) NETA OPERACIONAL</b>     | 2.886,13   | 1.448,68   |
| 15% Participacion de Trabajadores                 | 432,92     | 217,38     |
| Impuestos a la Renta                              | 797,74     | 1.002,24   |
| <b>16 UTILIDAD (PERDIDA) LIQUIDA</b>              | 1.685,47   | 229,14     |

  
Ing. Carlos Chávez Arriaga  
Gerente General

  
CPA Paola Chaves Alvar  
RNC # 1980