

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2013****NOTA 1. OPERACIONES**

Los Estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2013 corresponden a la empresa FASNOTEQ S.A, representante legal Sr. Edwin Wladimir Rocha Rengifo, con RUC 1891719503001, la misma que funciona desde el año 2006.

La empresa, es Sociedad Anónima, su actividad principal es la Instalación de Sistemas de Seguridad Eléctricos. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están presentados en las unidades monetarias del país.

FASNOTEQ S.A está situada en la ciudad de Ambato, en las calles Víctor Hugo y Arosemena Monroy, teléfonos 032846592, 0998600945; e-mail: gerencia@rastreodirecto.com.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, la cual exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

**Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de lastransacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000, según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Se consideran como equivalentes al efectivo, el efectivo en caja, los depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

**CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son importes debidos por los clientes por ventas de bienes o servicios, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, en el momento en que se genera la transacción. La provisión fue calcula sobre los créditos concedidos y no recaudados en el año 2013, según dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están registrados al costo de adquisición, la depreciación se la realiza de acuerdo al método de línea recta con valor residual, en función de los años de

vida útil estipulados en la Ley Orgánica de Redimen Tributario Interno, en base a los siguientes porcentajes anuales:

CUENTAS	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Maquinaria	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computo	3 años	33%
Software	3 años	33%

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar por compras de bienes o servicios son registradas al valor de origen, considerando que serán canceladas en el futuro. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo, caso contrario como pasivos no corrientes.

### RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos se reconoce cuando se traspasan los riesgos y beneficios del mismo al cliente, lo que ocurre en el momento de la entrega. Los ingresos correspondientes al acuerdo de servicio se reconocen de forma lineal durante el periodo de duración del servicio.

### RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Los gastos se reconocen en el periodo que se devenga.

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre es:

CUENTAS	VALOR
Caja Chica	200,00
Caja Cheques	1.114.66
Banco Pichincha Cta. Cte. 3336169104	6.786.27
Banco Internacional Cta. Cte.5000607628	8.70
Banco Produbanco Cta. Cte. 02080015561	409.24

**NOTA:** Los valores de bancos están debidamente conciliados al 31 de diciembre del 2013.

Cheques Posfechados	1114.66
---------------------	---------

Corresponden a los siguientes clientes:

CUENTAS	VALOR
LUIS CHICAIZA	119,00
PATRICIO SALINAS	200,00
PATRICIO SALINAS	200,00
FAUSTO VALDIVIEZO	170,33
FAUSTO VALDIVIEZO	170,33
GERARDO SUAREZ	255,01
<b>SALDO FINAL AL 31/12/2013</b>	<b>\$ 1.114.66</b>

## 2. CUENTAS POR COBRAR

### 2.1. Cuentas por Cobrar Clientes

Comprende el grupo las siguientes cuentas de nuestros clientes detallados por provincia:

CUENTAS	VALOR
<b>CLIENTES:</b>	
Tungurahua	15,196.87
Pichincha	6.043.37
Guayas	34.561.32
El Oro	1.103.68
Cotopaxi	2.072.79
Chimborazo	1.078.70
Portoviejo	288.20
Los Ríos	69.20
Loja	46.20
Esmeraldas	2,427.26
Santo Domingo	435.12
Azuay	408.80
Imbabura	16.53
Orellana	1532.78
Tulcán	0.04
Morona Santiago	700.00
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$ 65.980.86</b>

## 2.2 Cuentas por Cobrar Terceros y Empleados

Existen cuentas por cobrar generadas de créditos a terceros como se detalla a continuación.

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Quiroga Security CIA LTDA	16.213.94
Cuentas por Cobrar José Pallo	2.220.52
Cuentas por Cobrar Patricio Gamboa	1.738.76
Cuentas por Cobrar Clever Yanchatipan	2.018.99
Cuentas por Cobrar Edwin Rocha	1.071.22
Cuentas por Cobrar CobraSecurity Cía. Ltda.	63.28
Cuentas por Cobrar Xavier Balarezo	1.177.31
Cuentas por Cobrar William Tisalema	1.462.35
Cuentas por Cobrar Diana Quiroga	78.00
Cuentas por Cobrar Carlos Paredes – Garantía	800.00
Cuentas por Cobrar Wilson Arias	350.28
Cuentas por Cobrar Byron Álvarez	23.10
Cuentas por Cobrar Diego Mora	515.00
Cuentas por Cobrar Ing. Francisco Quiroga	14044.55
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65.980.86</b>

## 2.3 Anticipo Provisiones

Valores entregados por anticipado a empleados para compensar con beneficios sociales y utilidades.

CUENTAS	VALOR
Anticipo XIII Sueldo Jonathan Alarcón	221.00
Anticipo XIII Sueldo Sebastián Galeas	1,026.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,247.66</b>

**Nota.** Se tiene un valor por provisión de cuentas incobrables por \$ 2.233.67, el valor incrementado es de \$ 1171.94.

**2.4. Cuentas por cobrar al fisco**

CUENTAS	VALOR
Crédito Tributario Ret. Fuente Impuesto a la Renta	\$ 4.792.85
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 23.834.38
Crédito Tributario del IVA	\$ 2.780.10
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31.407.33</b>

El valor del Impuesto a la Renta Pagado a través de las retenciones de nuestros clientes es de \$ 4.792.85 que será compensado con el pago del Impuesto a la Renta.

**3. INVENTARIOS**

El valor de inventarios al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 103.731.49 cabe mencionar que en el presente año se realizó constatación física.

CUENTAS	VALOR
Inventarios	103.266.76
Materiales	464.73
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 103.731.49</b>

**4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS		SALDO INICIAL DEL AÑO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL DEL AÑO
MUEBLES ENSERES	Y	2,197.68	0.00	2,197.68
EQUIPO COMPUTO	DE	5,561.61	0.00	5,561.61
EQUIPO OFICINA	DE	1,856.01	0.00	1,856.01
DISPOSITIVOS RDS		68,104.86	0.00	68,104.86
VEHICULOS		59,400.71	0.00	59,400.71
<b>TOTAL</b>		<b>\$137.120.87</b>	<b>0.00</b>	<b>\$137.120.87</b>

**4.1 Depreciación acumulada**

Las depreciaciones de los activos fijos se realizaron de acuerdo a los tiempos y porcentajes de ley.

DETALLE DE CUENTAS		SALDO INICIAL DEL AÑO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL DEL AÑO
DEP. MUEBLES ENSERES	ACUM. Y	1,352.32	219.72	1,572.04
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO		5,561.61	0.00	5,561.61
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA		829.10	0.00	829.10
DEP. DISPOSITIVOS RDS	ACUM.	67,122.07	0.00	67,122.07
DEP. VEHICULOS	ACUM.	8,983.34	10,692.12	19,675.46
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 83,848.44</b>	<b>\$ 10,911.84</b>	<b>\$ 83,848.44</b>

\*Los vehículos FORD y SPARK se deprecian a 5 años y se considera un valor residual del 10%.

**5. ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles como gastos de constitución, marcas y patentes se dan de baja de acuerdo a la adopción de NIFF por primera vez.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS		SALDO INICIAL DEL AÑO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL DEL AÑO
GASTOS DE		0.00	0.00	0.00
SOFTWARE RASTREO		15,186.60	0.00	15,186.60
SOFTWARE CONTABLE		600.00	0.00	600.00
MARCAS Y PATENTES		0.00	0.00	0.00
SOFTWARE RASTREO SATELITAL SN04		4,070.00	0.00	4,070.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 19,856.60</b>	<b>0.00</b>	<b>\$ 19,856.60</b>

**5.1 Amortización acumulada.**

Las amortizaciones de los activos intangibles se dieron de baja de acuerdo a la adopción de NIFF por primera vez.

DETALLE DE CUENTAS	SALDO INICIAL DEL AÑO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL DEL AÑO
AMORT. ACUM. GASTOS DE CONSTITUCIÓN	0.00	0.00	0.00
AMORT. ACUM SOFTWARE RASTREO SATELITAL	15,186.60	0.00	15,186.60
AMORT. ACUM SOFTWARE CONTABLE	600.00	0.00	600.00
AMORT. ACUM MARCAS Y PATENTES	0.00	0.00	0.00
AMORT. ACUM SOFTWARE RASTREO SATELITAL SN04	4,070.00	0.00	4,070.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.856.60</b>	<b>0.00</b>	<b>\$ 19.856.60</b>

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de proveedores por compra de bienes y servicios, son registradas al valor de origen, considerando que serán pagadas en el futuro.

CUENTAS	VALOR
PROVEEDORES NACIONALES	561.23
PROVEEDORES DE GASTOS	20.923.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.484.87</b>

CUENTA	VALOR
Préstamo accionista Francisco Quiroga Soria	1.687.99
Otras cuentas por Pagar Francisco Quiroga	51.39
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.739.38</b>

CUENTA	VALOR
Mario Quiroga	76.45
Empleados multas	33.83
Empresa Regional Ambato Regional Centro	12.999.50
Río Napo	868.92
Coca Codo Sinclair	50.01
Cooperativa San Miguel de Ibarra	2,000.00
Fairis	47.45
Servicio Ecuatoriano de Capacitación Profesional	17999.50
Banco Internacional	184.28
Banco Pichincha	300.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34.559.94</b>

Las cuentas por pagar al Banco Internacional y Banco Pichincha corresponden a cheques girados y no cobrados.

## 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamo bancario del Banco Pichincha al 31/12/2013.

BANCO	VALOR ACTUAL
Banco Pichincha	37.938.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 37.938.21</b>

Préstamo bancario del Banco Produbanco al 31/12/2013.

BANCO	VALOR ACTUAL
Banco Produbanco Spark Plateado	9684.96
Banco Produbanco Spark Blanco	9727.81
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.412.77</b>

**8. PROVISIONES**

Constituye los valores pendientes de pago con los trabajadores.

**8.1 Provisiones por Pagar**

CUENTAS		VALOR
SUELDOS POR PAGAR		15.755.14
Sueldos Diciembre 2013	3.026.18	
Sueldos Diana Quiroga 2013	2.046.58	
Sueldos Diana Quiroga Junio-Dic 2012	1,860.11	
Sueldos Roberto Lema Agost-Sept 2012	327.73	
Sueldo Santiago Castro Nov. 2012	6.50	
Sueldos año 2010-2011	5,006.04	
Sueldos pendientes liquidaciones	3482.00	
DECIMO TERCER SUELDO		4.094.83
DECIMO CUARTO SUELDO		2.832.75
VACACIONES		101.68
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 22.784.40</b>

**8.2 IESS por Pagar.- Aportes de empleados**

CUENTAS		VALOR
APORTE PATRONAL, IECE, CONAC	\$	1.509.38
APORTE PERSONAL	\$	1.161.52
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>2670.90</b>

**8.3 Otras obligaciones corrientes**

Valores pendientes de pago al estado correspondientes al mes de diciembre:

CUENTAS	VALOR
RET. FTE. IMPTO. RENTA 1%	4.37
RET. FTE. IMPTO. RENTA 2%	139.03
RET. FTE. IMPTO. RENTA 8%	64.00
RET. FTE. IMPTO. RENTA 10%	397.37
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 604.77</b>

CUENTAS	VALOR
RET. FTE. IVA 30%	\$ 19.77
RET. FTE. IVA 70%	\$ 104.86
RET. FTE. IVA 100%	\$ 496.85
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 581.94</b>

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		\$ 12465.84
Saldo utilidad año 2011	514.86	
Diana Quiroga	49.40	
Francisco Quiroga	464.94	
José Basantes	108.43	
Utilidad Año 2012	122.59	
Utilidad Año 2013	11205.62	
DIVIDENDOS ACCIONISTAS POR PAGAR		4,246.76
JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR		2353.00
DESAHUCIO POR PAGAR		259.61

#### 8.4 Anticipo clientes

Valores entregados por clientes con el fin de reservar mercadería que aun no ha llegado a la empresa, el monto asciende a \$3874.01.

DETALLE	VALOR
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	
01/01/2010 Saldo anterior	54.92
04/09/2012 Depósito Cliente Banco Rumiñahui	100.00
11/10/2012 Transferencia cliente no identificado	29.98
10/10/2012 Remesa cheques	398.58
23/11/2012 Dep. Armando Caiza	200.00

27/11/2012 Dep. Sr. Rodríguez	200.00
Iván Naranjo	840.00
29/01/2013 Transferencia cliente no identificado	51.39
21/02/2013 Anticipo Fernando Benavides - Pacarsa	250.00
20/05/2013 Transferencia Sr. Salgado	729.00
22/05/2013 Deposito Franklin Calderón	394.24
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.874.01</b>

### 8.5 Cuentas y documentos por pagar

BANCO	FECHA PRESTAMO	CAPITAL	VALOR ACTUAL
Banco Pichincha	27/03/2012	20.000,00	1.175.85
Banco Pichincha	17/02/2012	15.000,00	900.76
Banco Produbanco	05/02/2013	11.276.71	9.684.96
Banco Produbanco	25/01/2013	11.545.85	9.727.81
<b>TOTAL</b>			<b>\$</b>

### 8.6 Pasivo diferido

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos.

Entre ellos están clientes particulares donde su contrato se servicio terminara en el siguiente año, así como empresas del Sector Público como Muy Ilustre Municipio de Guayaquil y Gobierno Municipal del Cantón San Pedro de Pelileo, donde su valor asciende a \$33.184.43.

## 9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital de la empresa es de \$ 2.000,00

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CAPITAL
QUIROGA AILLON DIANA ESMERALDA	1.999,00
ROCHA RENGIFO EDWIN WLADIMIR	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>

**10. GANANCIAS ACUMULADAS**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL DEL AÑO</b>	<b>MOVIMIENTOS</b>	<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	26.432,55	10.042.52	36.475.07

**11. PERDIDAS ACUMULADAS**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL DEL AÑO</b>	<b>MOVIMIENTOS</b>	<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	11.601,28	9.007.72	2.593.56

**12. INGRESOS**

Los ingresos se registran el periodo que se devenga.

**VENTA BIENES Y PRESTACIÓN SERVICIOS**

Venta de Bienes	\$ 63.000.66
Venta de Servicios	\$ 292.464.93
Instalación RDS	\$ 4.754.29
<b>TOTA INGRESOS</b>	<b>\$ 360.219.88</b>
<b>OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Otros Ingresos	\$ 7.904.13

**13. COSTO DE VENTAS**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación así como los costos indirectos necesarios para su venta.

Inventarios	\$ 55.044.02
Materiales	\$ 3.13
Servicios Varios	\$ 6.951.54
Servicios GPRS	\$ 55.922.62
Servicio Última Milla	\$ 3.159.69
Elaboración de mapas RDS	\$ 89.30
Materiales RDS	\$ 625.00
Servicio Internet Corporativo	\$ 2.670.00
Recargas Electrónicas SIMCARDS	\$ 6.261.45
Servicio SKY WAVE Rastreo Satelital	\$ 585.54
<b>TOTAL COSTO VENTAS</b>	<b>\$131.312.29</b>

#### 14. GASTOS

Los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen entre las actividades ordinarias de la entidad, son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

##### 14.1 Gastos administrativos

SUELDOS, HORAS	10,978.66
EXTRAS	
APORTE PATRONAL, IECE, CONAC	1,333.91
XIII SUELDO	914.89
XIV SUELDO	656.32
VACACIONES	10.75
FONDO DE RESERVA	428.35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.322.88</b>

##### 14.2 Gastos Generales

Los gastos generales administrativos comprenden los servicios básicos, suministros de oficina, útiles de aseo y limpieza, arriendo, depreciaciones, gastos de gestión y otros, los cuales ascienden al valor de \$ 31.392.88.

##### 14.3 Gastos de ventas

SUELDOS, HORAS	42,311.43
EXTRAS	
APORTE PATRONAL, IECE, CONAC	5,143.66
XIII SUELDO	3,525.62
XIV SUELDO	2,608.40
VACACIONES	462.63
FONDO DE RESERVA	1,375.74
APORTE PERSONAL	25.00
9.35%	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	45.61
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 85.506.44</b>

**14.4 Gastos Generales**

Los gastos generales de ventas comprenden la publicidad y propaganda, encomiendas u fletes, movilización, materiales, mantenimiento vehículo, hospedaje y alimentación, servicios prestados, los cuales ascienden a \$30.008.35.

**14.5 Otros Gastos**

Comprenden las multas e intereses, otros gastos no sustentados en facturas, retenciones asumidas por el valor de \$ 21.753.34.

**14.6 Gastos financieros****Gasto Interés**

En esta cuenta se detallan los intereses pagados por los préstamos otorgados por el Banco Pichincha, Produbanco y Corporación Financiera Empresa cuyo valor asciende a \$6.959.12.

**Servicios Bancarios**

Dentro de esta cuenta tenemos las comisiones bancarias, servicios bancarios por el valor de \$ 2172.96.

Se presentan los cálculos efectuados de acuerdo a la normativa vigente para proceder a la Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta, se obtiene como resultados lo siguiente:

**FASNOTEQ S.A.****AÑO 2013**

<b>APROPIACION DE DEDUCCIONES LEGALES</b>		
	<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>74,704.10</b>
-	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,205.62
-	IMPUESTO A LA RENTA	13,399.08
=	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPTO Y TRABAJ</b>	<b>50.099.41</b>
-	RESERVA LEGAL	-
=	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>50.099.41</b>

## IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

(SALDO A PAGAR)

<b>UTILIDAD GRAVABLE O BASE IMPONIBLE (Perdida sujeta a Amortización en Años)</b>	<b>60.904.93</b>
Impuesto Causado	13,399.08
- Saldo anticipo pendiente de pago	2,926.73
- Retenciones en la fuente del año	4,792.85
+ Saldo del anticipo pendiente de pago	
- Crédito tributario de años anteriores	2.780.10
<b>= IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>5.826.13</b>

El anticipo determinado a favor del contribuyente para el próximo año es de \$ 3401.46

  
Dr. Guido Soria  
CONTADORA GENERAL