

CRONIX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, más un inversión temporal realizada en Cofiec, sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

100101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2012	2013
	Caja General		1,600.00
	Caja Chica Quito	500.00	500.00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304	0.00	13,964.96
	Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 101221430	51.23	51.23
	Banco Unibanco Cta. Ahrs. 1752045651	65.85	65.85
	Banco del Pacífico Cta. Cte. 7236409	391.38	45,912.09
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965	667.29	823.35
	Banco Cofiec Cta. Cte. 1006109		4,333.11
	Inversiones Cofiec		150,000.00
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,675.75	217,250.59

NOTA 2.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a varios deudores y por diferentes conceptos, cuyo valor se estima será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	119,738.43	47,733.36
	Clientes Call Center	114,322.51	42,301.76
	Clientes Tecnología	3,837.81	3,837.81
	Clientes fonomédico	1,377.80	1,393.48
	Clientes fonocompras	200.31	200.31
1010206	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	114,811.80	132,075.17
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,862.57	66,577.83
	Cuentas por cobrar empleados	2,362.57	2,077.83

	Otras Cuentas por cobrar	34,500.00	64,500.00
1010209	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-30,968.45	-30,968.45
	Provisión Cuentas Incobrables (Legal)	-30,968.45	(30,968.45)
ACTIVOS FINANCIEROS		240,444.35	215,417.91

NOTA 3.- 10103 INVENTARIOS

Artículos y materiales que la empresa dispone para su venta y otros que se hallan en tránsito, estos inventarios fueron tomados por personal de la empresa y los saldos corresponde a:

10103	INVENTARIOS	2012	2013
	Inventario de tecnología	12,207.42	12,207.42
	Inventario de mercadería	56,958.23	56,958.23
	Inventario en tránsito	0.00	4,711.93
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas del inventario	-18,273.53	-18,273.53
INVENTARIOS		50,892.12	55,604.05

NOTA 4.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores que la empresa abona por adelantado para asegurar la provisión y cumplimiento en la entrega de bienes y servicios;

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2013
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	510.52
	Seguros Prepagados		510.52
1010403	Anticipos a proveedores	26,520.00	102,018.33
	Anticipo a Proveedores Locales	26,520.00	30,255.73
	Anticipo a Proveedores del Exterior		71,762.60
1010404	Otros anticipos entregados	1,443.17	128,416.63
	Anticipo a Empleados		105.00
	Intereses Prepagados	1,443.17	128,311.63
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		27,963.17	230,945.48

NOTA 5.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	14,601.83	17,661.14
	IVA:Crédito Tributario	11,584.78	12,557.77
	IVA:Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido Efectuadas		890.09
	IVA:Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa 12%	49.53	80.63
	IVA:Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa 12%	2,967.52	4,132.65
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa Impuesto renta	390,552.16	199,016.15
	Anticipo Impuesto 1%	1,636.25	
	Anticipo Impuesto 2%	48,827.31	6,563.75
	Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal	340,088.60	192,452.40
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	405,153.99	216,677.29

NOTA 6.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma este grupo de cuentas de la empresa, corresponden a los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo de adquisición; siguiendo lo dispuesto en el párrafo 61 de la Norma Internacional de contabilidad N° 16 se ha calculado la depreciación, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los saldos al 31 de diciembre:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
	Vehiculos	119,748.21	119,748.21
	Equipos de Computación	951,588.61	951,588.61
	Equipos de Oficina	205,630.13	205,630.13
	Muebles y Enseres	140,943.62	140,943.62
	Equipos Médicos	88,616.93	88,616.93
	Otros Activos Fijos	6,682.72	6,682.72
	-Depreciación Acumulada Activos Fijos	-1,002,399.77	(1,002,399.77)
	AFT - Biblioteca	2,109.74	2,109.74
	AFT - Pinacoteca	1,560.00	1,560.00
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	514,480.19	514,480.19

NOTA 7.- 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables por concepto de licencias por el uso de software, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2012	2013
	AFI - Licencias Software	523,589.70	523,589.70
	-Amortización Acumulada Licencias Software	-198,644.77	(198,644.77)
	ACTIVO INTANGIBLE	324,944.93	324,944.93

NOTA 8.- 10205 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a los Impuestos diferidos, aún no se conoce el pronunciamiento del Servicio de Rentas Internas en cuanto a su aplicación, al 31 de diciembre sus saldos se mantienen y son los siguientes:

10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2012	2013
	Activo por Impuesto Diferido	176,258.58	176,258.58
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	176,258.58	176,258.58

NOTA 9.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como una inversión a largo plazo, para un proyecto futuro, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2012	2013
	Inversión L/P Cronix Tecnologías para la Salud SL	5,760.00	5,760.00

NOTA 10.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
21010103	Lorena Jaramillo	554.40	
21010117	Eclipsoft	16.31	
21010120	Yaici Narváez	159,920.33	
21010142	Inmoeuropa	148,071.47	
21010172	Distribuidora Génesis	360.07	181.72
21010196	Instituto de Patología Ecuo-Americana	118.60	
21010198	Invescol		1,465.20
21010219	Masterseg, Cia. Ltda.	3,881.12	
21010262	Colegio Médico de Pichincha	432.00	
21010283	Samconservices Cia. Ltda.	2,327.40	2,456.12
21010297	Fundación José Kenterich		260.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		315,681.70	4,363.04

NOTA 11.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta Cuenta conlleva el detalle de los préstamos concedidos por varias instituciones financieras, la documentación de respaldo se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
21010113	Banco de Guayaquil - American Express	23,578.31	
21010115	Banco del Pacifico - Pacificard	16,263.00	
21010116	Diners Club del Ecuador	3,114.62	
11010201	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (sobregiro)	12,264.59	
21060101	Porción Corriente Principal - Banco Pichincha C. A.	14,775.61	
21060103	Porción Corriente Principal - Banco de Guayaquil	13,520.78	
21060104	Porción Corriente Principal - Corporación Financiera Nacional		269,583.33
21060201	Porción Corriente Interés - Banco Pichincha C. A.	990.43	
21060203	Porción Corriente Interés - Banco de Guayaquil	452.74	
21060204	Porción Corriente Interés - Corporación Financiera Nacional		66,661.55
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		84,960.08	336,244.88

NOTA 12.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, y, por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2012	2013
2010701	Con la Administración Tributaria	10,257.27	6,848.02
2010703	Con el IESS	11,901.68	9,818.30
2010704	Por beneficios de Ley a empleados	61,526.86	32,774.97
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,107.12	1,107.12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		84,792.93	50,548.41

NOTA 13.- 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Para el año 2013 no existe ningún saldo por esta cuenta.

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2012	2013
	PCTEC – Inmoeuropa	20,700.00	
	PCTEC - Medicalplace S. A.	2,000.00	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		22,700.00	0.00

NOTA 14.- 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Para el año 2013 no existe ningún saldo por esta cuenta.

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2012	2013
	CXP Cámara de Comercio de Quito	127.00	
	PCTEC - Narváez Yaici	235,540.00	
	PCTEC - Tronsoso Luisa	31,000.00	
	PCTEC - Arboleda Zoila	32,000.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		298,667.00	0.00

NOTA 15.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas Cuentas conllevan el detalle de los préstamos concedidos por varias instituciones financieras a largo plazo, la documentación de respaldo se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
	Obligaciones L.P. Principal - Corporación Financiera Nacional		510,416.67
	Obligaciones L.P. Interés - Corporación Financiera Nacional		45,424.67
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	555,841.34

NOTA 16.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a largo plazo a los socios por diferentes conceptos, esto es dividendos, préstamos e intereses, el resumen de estos saldos es el siguiente:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2012	2013
	Dividendos por Pagar Socio Carrera Anibal	22,976.82	
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	4,926.65	4,926.65
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	3,448.65	3,448.65
	Socio Carrera Anibal	430,235.15	670.15
	Socio Flores Diego	16,297.85	16,297.85
	Socio Cruz José	5,605.21	5,605.21
	Intereses Socio Carrera Anibal	31,425.47	
	Intereses Socio Flores Diego	3,065.63	3,065.63
	Intereses Socio Cruz José	1,054.34	1,054.34
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	519,035.77	35,068.48

NOTA 17.- 20206 ANTICIPOS DE CLIENTES

Valores que la empresa abona por adelantado para asegurar la provisión y cumplimiento en la entrega de bienes y servicios a largo plazo;

20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	2012	2013
	Anticipo de Clientes Call Center		585.00
	Anticipo de Clientes Fonomédico		23.50
	ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	608.50

NOTA 18.- 20209 PASIVO DIFERIDO

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a los Impuestos diferidos, aún no se conoce el pronunciamiento del Servicio De Rentas Internas en cuanto a su aplicación, al 31 de diciembre sus saldos se mantienen y son los siguientes:

20209	PASIVO DIFERIDO	2012	2013
	Pasivo por Impuesto Diferido	165,918.75	165,918.75
	PASIVO DIFERIDO	165,918.75	165,918.75

NOTA 19.- 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como un pago a realizar a largo plazo, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2012	2013
	Otras Cuentas por Pagar Empleados	1,271.45	3,285.04
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1,271.45	3,285.04

NOTA 20.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "CRONIX CÍA. LTDA." cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Aníbal Carrera un millón setecientos diez mil seiscientos sesenta dólares estadounidenses (\$ 1.710.660,00), el señor Diego Flores doscientos dólares estadounidenses (\$ 200,00), y señor José Cruz (\$ 140,00) ciento cuarenta dólares estadounidenses.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Resultados acumulados por adopción por primera vez NII'S- Se origina en la aplicación de estas normas en años anteriores.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la pérdida del ejercicio

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012 y 2013;

301	CAPITAL	412,000.00	1,711,000.00
	Anibal Carrera	411,660.00	1,710,660.00
	Diego Flores	200.00	200.00
	José Cruz	140.00	140.00
304	RESERVAS	17,621.37	17,621.37
	Reserva Legal 5%	17,621.37	17,621.37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-43,986.38	-197,819.06
	Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	92,049.63	69,306.54
	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-115,963.80	(247,053.39)
	Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF's	-20,072.21	(20,072.21)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-131,089.59	-725,341.73
	Resultados del ejercicio	-131,089.59	(725,341.73)
	PATRIMONIO NETO	254,545.40	805,460.58

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del periodo auditado.

	2012	2013
Ventas	2,409,294.28	343,442.11
Otros Ingresos	149,163.02	35,788.70
TOTAL INGRESOS	2,558,457.30	379,230.81
COSTO OPERACIONAL	2,176,644.72	722,968.17
UTILIDAD BRUTA	381,812.58	(343,737.36)
Gastos administrativos	404,046.06	357,294.47
Gastos de venta	71,342.96	12,973.88
Gastos financieros	37,513.15	11,336.02

TOTAL GASTOS	512,902.17	381,604.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-131,089.59	-725,341.73

NOTA 22.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable. En el año 2013 no se calcula este valor por existir pérdidas.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% sobre las utilidades gravables en el año 2012 y en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2013 que no se calcula por existir pérdidas.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

	2012	2013
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	6,229.59	-11,238.04
(-) Participación a Trabajadores	-934.44	0.00
(+) Gastos no Deducibles	38.06	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	5,333.21	0.00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1,226.64	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-1,455.11	-12,764.53
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	79.99	0.00
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-42.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	37.99	0.00

CPA SANTIAGO DUQUE A.
Contador General
RUC:1712811122001
Reg. No. 17-792