

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Radical CIA Ltda. Es una empresa dedicada al área de seguridad informática y manejo de cuentas internacionales tales como Mc Afee, F5, Extreme entre otras.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las determinadas en Ecuador y las que determinamos para el manejo contable.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad Consejo Normativo de contabilidad. Generalmente aceptados en el país aplicable a la empresa, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la SBS y en lo que sean aplicables las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por él.

A) Efectivo y equivalentes

El dinero efectivo mantenido para los gastos empresariales, es alto considerando los gastos mensuales lo cual demuestra la gran necesidad de revisar estos flujos periódicamente ya que al tener ventas tan elevadas también tiene compras muy altas y deudas igual de altas el manejo contable realizado se enfoca a:

- Caja chica.- usado para gastos pequeños de la administración y todos los gastos de la empresa en el caso que la alta gerencia así lo permita por su ausencia así es el caso que se encuentran gastos de desaduanización por valores superiores a los mil dólares y pagos a proveedores tales como prestamos a la gerencia siempre con su autorización.
- Bancos.- usado para pagos a proveedores entidades de control y empleados siempre se los hizo con una copia de los cheques para verificar la transparencia de los mismos a de mas que es importante mencionar que siempre está la firma de quien recibió y la de gerencia quien autorizo.
- Inversiones.- estos montos perteneces al dinero prestado a Seltika por el valor de 25.740.00 y los 75.000.00 dinero dado para sacar pólizas de Geacorp lo mismo que se cierra con la recuperación de los mismos
- Tarjetas de crédito.- las tarjetas de crédito están siendo llevadas tanto de la empresa como de Claudio Cortes personalmente esto ha degenerado que se cruce mucho entre sus cuentas personales y las

institucionales, cabe recalcar que Claudio sacaba a nombre de la empresa y nunca fueron valores superiores a 5.000.00 dólares y si entramos en bancarización Claudio siempre transfirió directamente de la empresa a sus cuentas.

B) Cuentas por cobrar no relacionados

Las cuentas por cobrar principalmente son las generadas por las ventas a crédito de baja la mayor parte de las que tenían relacionamiento, no de baja las pequeñas porque se puede pasar a este año y después de los cinco años ya serán deducibles al 100% y no usaríamos el valor provisionado de cuentas por cobrar, que como el auditor mantuvo no se debe provisional ya que la venta se genera a diciembre y el pago esta en enero, dentro de NIIF se tendría una consideración sobre revelaciones a los hechos suscitados después de cierre contable.

C) Impuestos diferidos

Tomo a esta cuenta para determinar el diferimiento de los ingresos los cuales se hicieron a tres años de acuerdo al contrato de venta en donde comienza a darse el servicio de la empresa a la firma del contrato de entrega y recepción definitiva y no se toma en cuenta a los pagos hechos por servicios los servicios a prestarse y si saldo diferido son;

Servicios			
	Capacitación	1	\$301.524,49
	Implementación Zona 1 y 2	1	\$651.871,64
	Implementación Zona 3	1	\$24.000,00
	Visitas Preventivas y acompañamiento de los fabricantes por los 365 días calendario posteriores al acta de entrega recepción total. Zonas 1, 2 y 3.	1	\$547.391,73
	Garantía de Soporte RADICAL por los 365 días calendario posteriores al acta de entrega recepción total Zona 1 y 2.	1	\$351.080,00
	Garantía de Soporte RADICAL por los 365 días calendario posteriores al acta de entrega recepción total Zona 3.	1	\$16.000,00
			\$1.891.867,86

D) Propiedad planta y equipo

Los bienes de propiedades planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014 la depreciación se hizo en línea recta y está el asiento hecho en las cuentas del sistema que ustedes pueden revisar sin problema.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

Equipos de computación	33%
Equipo de oficina	10%

E) Riesgos financieros

Una organización bien manejada es la que prevé los riesgos y disminuye su impacto generando políticas y normas que vayan para disminuir los riesgos ante esto se presenta los riesgos y el impacto para que la administración tome las medidas indicadas.

Crédito.- La capacidad crediticia de la empresa no es la optima todo el dinero está concentrado en un negocio y los negocios altos dejando sin liquides por esto que el año anterior tuvimos tanto sobregiro y prestamos bancarios lo que explica porque tuvimos un cheque girado y protestado, esto lo tiene conocimiento la alta gerencia.

Liquidez.- la liquides tomada para estas cuentas es la necesaria para poder mantenerse dentro de contratos a excepción del cuadro de índices de la cent cuando entramos a ese tipo de concursos nos hacen prueba acida y otras más para poder entrar en esos concursos lo que no nos permitirá .

Riesgo legal.- La empresa maneja todos sus documentos al día y mantiene contrato de todo lo que se hace al igual del manejo de los empleados y de.

Riesgo tributario.- la empresa mantiene lógica y no presenta riesgo alguno de acuerdo a lo conversado con los dueños de la empresa .

Atentamente

Edgar Herrera.
CONTADOR.