



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

### **1. Activo Disponible**

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2011:

|                |                |
|----------------|----------------|
| Caja Chica     | US\$ 150.00    |
| Bancos         | US\$ 13,277.80 |
| Cash Colateral | US\$ 2,000.00  |

Al 31 de diciembre del 2011 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

Los depósitos bancarios a corto plazo corresponden a un Cash Colateral reflejado en dólares estadounidenses que genera una tasa de interés anual inferior al 2%.

Los valores derivados de la generación de ingresos por intereses son registrados como ingresos del período en una cuenta denominada ingresos bancarios, mismas que deberán incluirse dentro de una cuentas de ingresos financieros.

### **2. Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

Corresponde a la cartera pendiente de cobro cuyos vencimientos son inferiores a 60 días, razón por la que no se ha generado deterioro de la cartera al 31 de diciembre del 2011. Sin embargo se ha procedido a general la provisión mínima del 1% correspondiente a lo dispuesto en la normativa tributaria vigente, generando de esta forma una provisión con afectación directa a cuentas de resultados de US\$ 2,292.59.

Es importante mencionar que la política de la compañía para afectar financieramente la provisión es la siguiente:

Cartera Corriente de: 0 a 60 días

Provisiones por cartera vencida después de los 60 días:

61 a 120 días: hasta el 25%

121 a 180 días: hasta el 50%



181 a 360 días: hasta el 100%

| Cliente              | Monto (US\$)             |
|----------------------|--------------------------|
| Norlop               | 173.272,14               |
| Mindshare            | 28.008,77                |
| Otecel               | 27533,6                  |
| Otros                | 444                      |
|                      | <u>229.258,51</u>        |
| Provisión Incobrable | (2.292,59)               |
| <b>Neto</b>          | <b><u>226.965,92</u></b> |

### 3. Otras cuentas por Cobrar:

Se relaciona con préstamos menores otorgados a empleados y valores entregados en garantía los cuales se registran a su valor nominal.

Garantías: US\$ 1,480.00

Préstamos: US\$ 788.00

### 4. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Corresponden a valores entregados de forma anticipada a proveedores por un monto de US\$ 3,800.00

### 5. Activos por Impuestos Corrientes:

Incluye Crédito Tributario a favor de la compañía por los siguientes conceptos, los cuales se registran a valor nominal, considerando que son compensables en el corto plazo:

Crédito Tributario IVA: US\$ 38,016.60

Crédito Tributario por Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta: US\$ 5,015.70

### 6. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a



tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

## 7. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

| <b>Corto Plazo</b>                                      |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Comerciales</b>                                      | <b>Monto (US\$)</b> |
| Digital Training Network S.A.S.                         | 20.618,80           |
| Google, Inc                                             | 27.950,01           |
| Gorizur Cia. Ltda.                                      | 52.580,00           |
| Microsoft Online Inc.                                   | 14.951,44           |
| Norlop Thompson Asociados S.A.                          | 26.269,17           |
| Varios Proveedores                                      | 32.762,80           |
| <b>(a) Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>          | <b>175.132,22</b>   |
| <b>Otras Obligaciones</b>                               |                     |
| Con la Administración Tributaria                        | 47.103,36           |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio             | 3.178,41            |
| Con el less                                             | 2.061,00            |
| Por Beneficios de Ley a Empleados                       | 3.106,67            |
| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio      | 1.536,11            |
| <b>(b) Total Otras Obligaciones</b>                     | <b>56.985,55</b>    |
| <b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>       |                     |
| Tarjeta de Crédito - Visa                               | 1.797,93            |
| <b>(c) Total Obligaciones con Instituciones Financ.</b> | <b>1.797,93</b>     |
| <b>Otros Pasivos Corrientes</b>                         |                     |
| Nómina por Pagar                                        | 6.590,21            |
| Caja Chica                                              | 117,52              |
| <b>(d) Total Otros Pasivos Corrientes</b>               | <b>6.707,73</b>     |

**TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO****240.623,43**

- (a) Corresponde a las Cuentas y Documentos comerciales pendientes de pago, mismas que se encuentran registradas a su valor nominal neto de cualquier descuento financiero, los valores pendientes de pago se encuentran concentradas en cinco proveedores (US\$ 142.369) y el saldo restante corresponde a proveedores varios menores (US\$ 32.763).
- (b) Corresponde a obligaciones con instituciones de control como el Servicio de Rentas Internas (SRI) y el Instituto de Seguridad Social (IESS), así como valores pendientes de pago a trabajadores por beneficios de ley y participación en utilidades por el ejercicio 2011 calculados con base en la normativa legal vigente (ver Nota Participación Laboral en la Utilidades de la Compañía).
- (c) Saldo correspondiente a la tarjeta de crédito corporativa VISA por consumos realizados US\$ 1.798.
- (d) Pasivos registrados por concepto de Nómina pendiente de pago al mes de Diciembre 2011 y valores menores por Caja Chica.

**Largo Plazo**

| <b>Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas</b>           | <b>Monto (US\$)</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Ariadna Miami                                            | 39.128,23           |
| Ariadna Colombia                                         | 2.913,98            |
| Ariadna Panamá                                           | 25.000,00           |
| <b>(e) Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas</b> | <b>67.042,21</b>    |

**TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO****67.042,21**

- (e) Hace referencia a préstamos de capital de trabajo realizados por compañías relacionadas a AriadnaEcu, los mismos se encuentran registrados a valor nominal y no devengan ningún interés implícito, no existen acuerdos contractuales firmados por concepto de estos préstamos.

**8. Determinación Participación Laboral e Impuesto a la Renta**

La compañía ha determinado una participación laboral de US\$ 1.536, correspondiente al 15% de la Utilidad Contable obtenida al final del ejercicio 2011, como lo manda la normativa legal vigente respecto del tema.



La compañía ha causado un Impuesto a la Renta de US\$ 3.178 con base en la tarifa del 24% sobre la Utilidad Contable más las partidas conciliatorias tributarias aplicables para el ejercicio fiscal 2011, como lo manda la normativa legal vigente.

## 9. Ingresos por Ventas año 2011

Las Ventas comprenden:

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Ingresos Operativos: | <b>2011 (US\$)</b> |
| Producción           | 92.084,75          |
| Pautaje              | <u>322.809,99</u>  |
| Total                | <u>414.894,74</u>  |

## 10. Costos de Operación

Los Costos de Operación comprenden:

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| Costos Operacionales: | <b>2011 (US\$)</b>       |
| Sueldos Personal      | 89.791,77                |
| Aportes y Beneficios  | 21.974,02                |
| Producción            | 29.897,50                |
| Pautaje               | 101.407,51               |
| Viáticos              | 497,70                   |
| Comisiones            | 56.267,02                |
| Honorarios            | 5.000,00                 |
| Servicios Prestados   | 54.421,59                |
| Varios                | <u>2.259,00</u>          |
| Total                 | <u><b>361.516,11</b></u> |



## 11. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Gastos Operacionales:    | <b>2011 (US\$)</b>      |
| Sueldos Personal         | 4.140,00                |
| Aportes y Beneficios     | 1.224,75                |
| Servicios Básicos        | 3.455,87                |
| Materiales               | 2.046,37                |
| Gastos de Viaje          | 7.597,85                |
| Honorarios por Servicios | 9.106,55                |
| Depreciación             | 2.760,82                |
| Provisión Incobrables    | 2.292,59                |
| Atenciones               | 2.233,57                |
| Gastos no Deducibles     | 1.579,48                |
| Arriendos                | 7.160,97                |
| Otros Gastos             | 5.286,56                |
| Total                    | <b><u>48.885,38</u></b> |

## 12. Gastos Financieros

Los Gastos de Operación comprenden:

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Gastos Financieros:    | <b>2011 (US\$)</b>   |
| Comisiones e Impuestos | 597,84               |
| Cargos Bancarios       | 177,69               |
| Intereses Sobregiro    | 13,85                |
| Total                  | <b><u>789,38</u></b> |

## 13. Otros Ingresos y Egresos

Los rubros por Otros Ingresos y egresos comprenden ajustes de cuentas contables derivadas de transacciones no relacionadas con el giro normal del negocio de la compañía cuyo efecto al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| Otros Ingresos y Egresos       | <b>2011 (US\$)</b>     |
| Ingresos no Operacionales      | 5.928,03               |
| Otros Egresos No Operacionales | (180,53)               |
| Total                          | <b><u>5.747,50</u></b> |