

UPXICORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2013

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

UPXICORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de Diciembre del 2013
en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	2012	2013	Notas
ACTIVO	354.207	205.745	
ACTIVO CORRIENTE	200.353	54.571	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	134.396	20.439	3
ACTIVOS FINANCIEROS	30.422	15.136	4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	894	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.535	18.102	5
ACTIVOS NO CORRIENTES	153.854	151.174	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	152.913	151.174	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	841	0	
PASIVO	293.970	100.504	
PASIVO CORRIENTE	293.970	35.504	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	225.748	5.235	7
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	0	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	59.334	28.938	8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
ANTICIPOS DE CUENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	8.888	1.330	
PASIVO NO CORRIENTE	-	65.000	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	65.000	9
PATRIMONIO NETO	60.237	105.242	
CAPITAL	800	800	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800	10
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	264	405	
RESERVA LEGAL	264	405	11
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-	
RESULTADOS ACUMULADOS	3.141	3.000	
RESULTADOS ACUMULADOS	3.141	3.000	12
RESULTADOS DEL EJERCICIO	56.032	101.037	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	56.032	101.037	12
PASIVO + PATRIMONIO	354.207	205.745	

UPXICORP S.A.


FIRMA AUTOGRAFADA

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Juan Carlos Aguilera
C.I. 0912589619


CONTADOR

Nombre: Byron Samblano
C.I. 0919744309

UPXICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 de Diciembre del 2013
en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	2012	2011	Notas
INGRESOS	982,264	933,475	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	981,330	931,946	
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	981,325	868,589	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	63,356	
OTROS INGRESOS	925	1,532	
INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS	925	1,532	
COSTOS Y GASTOS	926,231	789,530	
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	784,455	594,490	
COSTOS OPERATIVOS	784,455	594,490	13
GASTOS	141,776	204,040	
GASTOS DE VENTAS	-	975	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	131,248	188,008	
GASTOS FINANCIEROS	3,847	6,166	
OTROS GASTOS	6,591	8,891	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	59,011	134,945	
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10,352	20,242	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10,352	20,242	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	58,659	114,703	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	58,659	114,703	
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,627	13,669	14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,627	13,669	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	56,032	101,037	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	56,032	101,037	

UPXICORP S.A.

Juan Carlos Aguilera

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Juan Carlos Aguilera
C#: 0912986619

Byron Samierio

CONTADOR
Nombre: Byron Samierio
C#: 0919744359

UPXICORP S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 31 de Diciembre del 2013
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR
 CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:
 Dividendos
 Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
 Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)
 SALDO AL FINAL DEL PERIODO

CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	TOTAL PATRIMONIO
800	264	3.141	56.032	60.237
-	141	141	45.005	45.005
-	-	-	56.032	56.032
-	141	141	-	0
-	-	-	101.037	101.037
800	405	3.000	101.037	105.242

UPXICORP S.A.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Juan Carlos Aguila
 Cc: 0912985649

CONTADOR

Nombre: Byron Samierin
 Cc: 0519744258

UPXICORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 de Diciembre del 2013
en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	SALDO
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(166.995)
Clases de cobros por actividades de operación	951.937
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	951.937
Clases de pagos por actividades de operación	(1.062.566)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(449.176)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(553.389)
Dividendos pagados	(56.032)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(59.334)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(12.962)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(13.601)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(804)
Intereses recibidos	1.532
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	65.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	65.000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(113.957)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	134.595
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20.439

UPXICORP S.A.


FIRMA AUTORIZADA

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Juan Carlos Aguila
Ct: 0812086539



CONTADOR

Nombre: Byron Sarmiento
Ct: 0515744359

UPXICORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa UPXICORP S.A., fue constituida por escritura pública en mayo del dos mil seis. Su objeto social consiste en la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en materias técnica administrativo, en gestión empresarial, actividades de capacitación y en desarrollo y licenciamiento de software y programas informáticos. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil ciudadela Vernaza Norte en la Av. José Joaquín Orrantía edificio Trade Building piso 8 oficina 827.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2013, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de UPXICORP S.A. y fueron aprobados para su emisión por los accionistas en la sesión realizada el 20 de febrero del dos mil catorce.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

I. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico.



Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.



ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a los montos pagados de forma anticipada a proveedores, de los cuales se espera que se devengue el servicio en el corto plazo. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devengan intereses.

iv. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.



Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2013 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

i. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.



v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2013.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2012	2013
	US\$	US\$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	134.396	20.439
CAJA	20	0
BANCOS CTA CORRIENTE Y AHORROS	(a) 99.325	20.439
INVERSIONES A CORTO PLAZO	35.051	-

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2012	2013
	US\$	US\$
ACTIVOS FINANCIEROS	30.422	15.136
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	491
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	28.212	12.991
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2.210	1.654
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 15 a 30 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2012	2013
	US\$	US\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.535	18.102
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	22.241	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(a) 13.294	18.102
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

(a) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto a la renta a favor de la compañía, y comprende las retenciones de renta en ventas que son efectuadas por los clientes y deducido el impuesto a la renta causado del año.

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2012	2013
	US\$	US\$
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	152.913	151.174
EDIFICIOS	129.905	139.810
MUEBLES Y ENSERES	14.735	17.968
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20.283	20.746
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 12.010	- 27.349

Durante el año se adquirieron nuevos activos fijos por un monto total de US\$13.600 dólares, que comprende un incremento neto en edificios por el monto de US\$9.905, incremento neto en muebles y enseres por el valor de US\$3.233 y el incremento neto en equipos de computación por el valor de US\$463. De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los edificios es de 20 años, para los muebles y enseres es de 10 años, y para los equipos de computación es de 3 años.

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2012	2013
	US\$	US\$
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	225.748	5.235
PROVEEDORES LOCALES	8.502	1.279
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(a) 217.246	3.956

- (a) Corresponde a saldo pendiente de pagar a la compañía QUALYS INC de Colombia por los servicios profesionales contratados por el monto de US\$3.956 que no generan intereses.

Las cuentas y documentos por pagar tienen vencimientos entre 15 y 45 días, y no generan intereses.

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2012	2013
	US\$	US\$
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	59.334	28.938
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(a) 25.906	3.296
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	(b) -	5.401
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	23.076	0
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(c) 10.352	20.242

- (a) Comprende las retenciones de impuesto a la renta y de impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
- (b) Corresponde al aporte personal del 9,35% que se les retiene a los trabajadores para pagarlos en el mes subsiguiente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- (c) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2012	2013
	US\$	US\$
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	65.000
RELACIONADAS LOCALES	-	65.000

Comprende préstamo del accionista mayoritaria Juan Carlos Aguila por un monto de US\$65.000 que no genera intereses. El préstamo será cancelado al accionista en el lapso de 12 meses.

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	2013	Participación
	US\$	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	
Juan Carlos Aguila Camacho	792	99%
Agustin Salavarría Meles	8	1%

El capital social pagado de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 11 – RESERVA LEGAL

	2012	2013
	US\$	US\$
RESERVA LEGAL	264	405
RESERVA LEGAL	264	405

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no puede distribuirse como dividendo en efectivo excepto en caso de liquidación de la Compañía. Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el cinco de abril del 2013 se aprobó el incremento de la reserva legal a través de utilidades acumuladas, hasta llegar por lo menos hasta el 50% del capital social suscrito. Al 31 de diciembre del 2013, la reserva legal representa el 50,63% del capital social suscrito.

NOTA 12 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2012	2013
	US\$	US\$
RESULTADOS ACUMULADOS	3.141	3.000
GANANCIAS ACUMULADAS	3.141	3.000
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	56.032	101.037
GANANCIA NETA DEL PERIODO	56.032	101.037
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el cinco de abril del 2013 se aprobó la distribución de dividendos correspondientes a las utilidades netas del año 2012 por un total de US\$56.032 y cuyo pago se realizó el 29 de abril del año 2013.



NOTA 13 – COSTOS OPERATIVOS

	2012	2013
COSTOS OPERATIVOS	784.466	594.490
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	415.338	455.850
OTROS COSTOS OPERATIVOS	369.117	138.640
Depreciación de propiedades planta y equipo	8.875	15.339
Combustible	-	720
Tickets aéreos	30.459	5.522
Perdiom alimentación	-	146
Transporte y movilización	-	1.254
Hospedaje	-	1.943
Seguros	-	2.175
Mantenimiento y reparación	-	1.030
Vaticos de proyectos	1.251	4.162
Servicios profesionales contratados	170.891	54.343
Licenciamiento de software	157.641	52.005

El total de costos operativos presentó una reducción del 24% respecto al periodo anterior, principalmente por la reducción del 67% y 68% en costos de licenciamiento de software y de servicios profesionales contratados con terceros respectivamente. Los costos fijos correspondientes a sueldos y beneficios sociales se incrementaron en un 10% respecto al periodo anterior.

NOTA 14 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2013:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	134.948	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	-	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	-
	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	=	134.948
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	20.242	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	8.318	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERMADAS DEL COPCI	(-)	9.317	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(-)	6.122	
UTILIDAD GRAVABLE	=	107.584	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		100.000	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		7.584	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	13.669	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	(-)	7.013	
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	(=)	6.656	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	(+)	7.013	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(-)	18.477	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(-)	13.294	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	= -	18.102	

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el período fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2013 es del 22% de las utilidades fiscales.

En la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, se establece que las compañías que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa de impuesto a la renta aplicable sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La compañía realizará reinversión de utilidades por un monto de US\$100.000 (cien mil dólares) para el año 2014, obteniendo la reducción de 10 puntos porcentuales sobre la tasa del impuesto a la renta vigente para el año 2013. El aumento de capital se realizará en los plazos estipulados por la ley del régimen tributario interno en lo concerniendo al plazo máximo para realizar el aumento de capital social.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.

