

SOLEDU CIA. LTDA.

ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2.013</u>	<u>2012</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	8.749	1.001
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	108.280	<u>98.550</u>
Inventario		162	-
Credito tributario IR		<u>2.050</u>	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		<u>119.241</u>	<u>99.551</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipo de Computo		258	-
Depreciación		(63)	-
Otros activos		<u>15.000</u>	-
Total activos no Corriente		15.195	-
TOTAL ACTIVOS		<u>134.436</u>	<u>99.551</u>

Ver notas a los estados financieros



**PASIVOS Y PATRIMONIO
DE LOS ACCIONISTAS**

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar	6	74.418	53.700
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7	9.413	3.068
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		7.819	2.222
Total pasivos corrientes		<u>91.650</u>	58.990

PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar		1.948	8.450
Cuentas por pagar relacionadas		600	22.189
Total pasivos no corrientes		2.548	30.640

Total pasivos		<u>94.198</u>	<u>89.630</u>
---------------	--	---------------	---------------

PATRIMONIO

Capital social	9	400	400
Reservas		1.439	1.439
Resultado del periodo		38.398	8.083
Total patrimonio		40.237	9.922

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>134.436</u>	<u>99.551</u>
----------------------------------	--	----------------	---------------


Jonathan Nelson
Representante Legal


Sandra Galarza
Contadora

SOLEDU CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Notas	2013	2012
		(en U.S. dólares)	
VENTA DE BIENES	10	200.585	98.550
COSTO DE VENTAS	11	<u>104.033</u>	<u>21.947</u>
MARGEN BRUTO		<u>96.551</u>	<u>76.603</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	49.006	63.232
OTROS INGRESOS		<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		47.547	<u>13.373</u>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		7.819	2.222
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7	<u>9.413</u>	<u>3.068</u>
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>30.316</u>	<u>8.083</u>

Ver notas a los estados financieros


Jonathan Nelson
Representante Legal


Sandra Galarza
Contadora

SOLEDU CIA. LTDA.

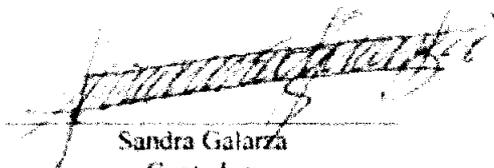
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	400	1439	8083	9922
Resultado del periodo	—	—	30,316	30,316
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	1,439	38,399	40,238

Ver notas a los estados financieros



Jonathan Nelson
Representante Legal



Sandra Galarza
Contadora

SOLEDU CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	191.062	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(165.977)	(46.810)
Intereses recibidos	-	1
Impuestos a las ganancias pagados	-	(3.068)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(2.079)</u>	-
efectivo neto (utilizados en) actividades de operación	23.006	(49.877)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(15.258)</u>	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo de capital	-	400
Financiación por préstamos a largo plazo	-	30.640
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>	<u>19.839</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación	-	50.879
incremento neto en el efectivo y equivalentes al de efectivo	7.748	1.001
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.001	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>8.749</u>	<u>1.001</u>

Ver notas a los estados financieros

SOLEDU CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLEDU CIA. LTDA. Es una Compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada por el notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de Abril de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.U.DJC.Q.12.002214 de 4 de mayo del 2012.

El capital suscrito y pagado fue de US\$ 400 que representan 400 participaciones de US\$1 dólar

Su objeto social consiste en la importación, exportación, comercialización, distribución, representación, venta e instalación de toda clase de bienes y equipos electrónicos informáticos.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera -NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de preparación - Los estados financieros de SOLEDU CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto no existió cambio en sus bases de elaboración así como en sus políticas contables.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales - Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos - Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008.

Según resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 emitida el 11 de octubre del 2011, en el artículo décimo primero señala "Cuando una Compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera. Por lo tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni a elaborar el cronograma de la implementación de las NIIF".

De acuerdo a lo antes indicado, la Sucursal adopto directamente las Normas Internacionales de Información Financiera por lo que no ha preparado una conciliación del patrimonio inicial ni los requerimientos indicados en resoluciones anteriores a resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 emitida el 11 de octubre del 2011.



4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Registran la existencia de dinero en efectivo y cheques con que cuenta la Compañía, disponible en forma inmediata y sin restricciones de tipo alguno.

5. CUENTAS POR COBRAR OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 incluyen cuentas por cobrar comerciales, no generan intereses.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a ser canceladas de 30 a 90 días, las cuales no generan intereses. Adicionalmente incluyen provisiones las cuales representan servicios recibidos los cuales serán cancelados en un período corriente.

7. IMPUESTOS

Pasivos del año corriente - Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

¡Error! Vínculo no válido.

Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 del 2013 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22% y 23% respectivamente.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado- Con fecha noviembre 24 del 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como

exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta La Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de La Compañía, si es el caso.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para La Compañía. Ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía actualmente ha firmado contratos con compañías estatales lo que mitiga este riesgo.

Riesgo de liquidez - La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de La Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez solicitando anticipos para sus operaciones, preparando los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda.

La Compañía no revisa la estructura de capital de La Compañía ya que al ser una empresa que presta servicios profesionales en consultoría no mantiene un capital elevado para sus operaciones.

La administración considera que los indicadores financieros que mantiene actualmente están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo que La Compañía.

9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos a 31 de diciembre de 2013, corresponde a US\$400 que comprenden a 400 participaciones de un dólar cada una.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos correspondientes a los años 2013 fueron generados por ventas ordinarias. Ver nota 1.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos al año 2013, fueron generados por ventas ordinarias y gastos administrativos, Un detalle es como sigue:

	<u>2013</u> (en U.S. dólares)
Costo de ventas	104.225
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.400
Aportes a la seguridad social	1.840
Beneficios sociales	844
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	20.897
Otros gastos	<u>12.833</u>
Total	<u><u>153.039</u></u>

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 07 de Abril de 2014.
