

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA., fue constituida el 29 de julio del 2004, su objetivo social principal es la prestación de servicios profesionales de diseño, suministros, instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios, control, automatización y seguridad electrónica, cableado estructurado, redes y otros ámbitos relacionados con la ingeniería.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registran los anticipos a proveedores y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos Corrientes

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.7. Propiedades, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros, se espera que se utilicen por más de un período, su costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles relacionados con el funcionamiento óptimo según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del período en el que se producen. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del año.

2.7.1. Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, el porcentaje máximo por depreciación y la vida útil:

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa Anual Depreciación	Vida Útil
Edificio	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Equipo de Oficina	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.9.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.11. Cuentas por Pagas Relacionadas no Corrientes

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

2.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar el servicio profesional de mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2012 <u>US\$</u>	2011 <u>US\$</u>
Banco de Guayaquil	0.00	0.00
Total	<u>2.069.48</u>	<u>250.00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 <u>US\$</u>	2011 <u>US\$</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	199.211,84	66.989,09
Total	<u>24.00</u>	<u>0.00</u>

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Otras Cuentas por Cobrar	1.590,80	14.241,89
Total	24.00	0.00

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de anticipos a proveedores es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Anticipos a Proveedores	8.809,29	0.00
Total	24.00	0.00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	48.832,56	21.507,94
Total	24.00	0.00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA LTDA
MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COSTO						
		MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS
Saldo al 31 diciembre 2011		2.133,97	383,04	188,91	26.776,79	468,82
ADQUISICIONES						
Enero		-	-	-	-	-
Febrero		-	-	-	-	-
Marzo		-	-	-	-	-
Abril		2.800,00	-	-	-	-
Mayo		-	1.189,00	-	-	-
Junio		-	-	-	-	-
Julio		490,00	-	805,60	-	-
Agosto		-	-	-	-	-
Septiembre		-	-	-	-	-
Octubre		-	-	1.758,82	-	-
Noviembre		116,07	-	-	-	1.643,63
Diciembre		-	-	539,00	-	-
Total Adquisiciones		5.540,04	1.572,04	3.292,33	26.776,79	2.112,45
RECLASIFICACIONES						
Total Reclasificaciones		-	-	-	-	-
VENTAS / BAJAS						
Total Ventas / Bajas		-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2012		5.540,04	1.572,04	3.292,33	26.776,79	2.112,45

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

DEPRECIACION						
		MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS
Saldo al 31 diciembre 2011		899,13	165,46	52,95	9.818,16	43,01
Porcentaje Depreciación		10%	10%	33,33%	20%	10%
<u>ADQUISICIONES</u>						
Enero		-	-	-	-	-
Febrero		-	-	-	-	-
Marzo		-	-	-	-	-
Abril		-	-	-	-	-
Mayo		186,67	-	-	-	-
Junio		-	69,36	-	-	-
Julio		-	-	-	-	-
Agosto		20,42	-	111,88	-	-
Septiembre		-	-	-	-	-
Octubre		-	-	-	-	-
Noviembre		-	-	97,70	-	-
Diciembre		0,97	-	-	-	13,70
Total Adquisiciones		208,05	69,36	209,58	-	13,70
Depreciación del Año		213,40	38,30	62,96	5.355,36	46,88
Saldo al 31 diciembre 2012		1.320,58	273,12	325,49	15.173,52	103,59

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Cuentas por Pagar Locales	107.299,52	61.066,30
Total	9.492,87	0.00

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	2012 US\$	2011 US\$
Obligaciones Financieras	19.232,37	5.041,47
Con la Administración Tributaria	36.602,02	9.488,19
Impuesto a la Renta por Pagar	10.958,13	1.878,56
Con el IESS	1.199,70	633,58
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.361,91	776,71
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	13.259,05	3.428,69
Anticipo de Clientes	0.00	2.812,50
Total	83.634,79	24.059,70

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar relacionales locales es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Cuentas por Pagar Relacionadas	9.492,87	0.00
Total	9.492,87	0.00

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

12. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

Accionistas	Acciones
Pastuisaca Orellana Wilson Wilfrido	\$398.00
Pastuisaca Orellana Narcisa	\$2.00
TOTAL	\$ 400,00

13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

c) Conciliación contable-tributaria

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de la participación en las utilidades e impuesto a la renta	88.393,65	22.858
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	<u>88.393,65</u>	<u>22.858</u>
(-)15% Participación trabajadores	13.259,05	3.429
(+) Gastos no deducibles	4.485,35	4.335
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	<u>79.619,95</u>	<u>23.764</u>
Cálculo del impuesto a la renta	18.312,59	5.703

14. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	423.326,97	(*) 200.044,28
Otros Ingresos	<u>6.50</u>	<u>0.06</u>
Total	<u>423.333,47</u>	<u>200.044,34</u>

(*) En el año 2012 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por servicios profesionales de instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios.

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADOS EN US. \$)

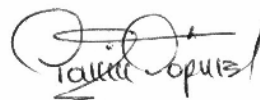
11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2012 <u>US\$</u>	2011 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	34.589,35	34.485,59
Gastos de Venta	295.942,90	141.075,24
Gastos Financieros	4.407,57	1.625,61
Total	<u>334.939,82</u>	<u>177.186,44</u>



APROBADO POR:
Ing. Wilson Pastuisaca
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL