

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 2013
(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. Esta 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 2013
(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

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN US. \$)

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 2013
 (EXPRESADOS EN US. \$)

2.11. Cuentas por Pagos 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:

	2013 US\$	2012 US\$
Banco de Guayaquil	0,00	2069,48
Total	0,00	2069,48

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2013 US\$	2012 US\$
Cuentas por Cobrar	11.551,07	199.211,84
Cientes		
Total	11.551,07	199.211,84

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN US. \$)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2013 US\$	2012 US\$
Otras Cuentas por Cobrar	30.200,88	1.590,80
Total	<u>30.200,88</u>	<u>1.590,80</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2013 US\$	2012 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	28.545,79	48.832,56
Total	<u>28.545,79</u>	<u>48.832,56</u>

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 2013
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

NOTA 8
FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA LTDA
MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	COSTO				
	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS
Saldo al 31 diciembre 2012	5.540,04	1.572,04	3.292,33	26.776,79	2.112,45
ADQUISICIONES					
Enero	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-
Abril	-	-	1.356,52	-	-
Mayo	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-
Agosto	1.075,00	-	339,29	-	-
Septiembre	-	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-	-
Diciembre	-	1.205,72	108,00	-	-
Total Adquisiciones	6.615,04	2.777,76	5.136,14	26.776,79	2.112,45
RECLASIFICACIONES					
Total Reclasificaciones	-	-	-	-	-
VENTAS / BAJAS					
Total Ventas / Bajas	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2013	6.615,04	2.777,76	5.136,14	26.776,79	2.112,45

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADOS EN U.S. \$)

DEPRECIACION						
	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS	
Saldo al 31 diciembre 2012	1.320,58	273,12	325,49	15.173,52	103,59	
Porcentaje Depreciación	10%	10%	33,33%	20%	10%	
ADQUISICIONES						
Enero	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	310,31	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-	-
Agosto	35,83	-	-	-	-	-
Septiembre	-	-	37,70	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-	-	-
Total Adquisiciones	35,83	-	348,00	-	-	-
Depreciación del Año	554,00	157,20	1.097,33	5.355,36	211,25	
Saldo al 31 diciembre 2013	1.910,42	430,32	1.770,83	20.628,88	314,84	

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADOS EN US. \$)

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2013 US\$	2012 US\$
Cuentas por Pagar Locales	12.700,93	107.299,52
Total	<u>12.700,93</u>	<u>107.299,52</u>
	<u>3</u>	<u>2</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	2013 US\$	2012 US\$
Obligaciones Financieras	19178,69	19232,37
Con la Administración Tributaria	2302,38	36602,02
Impuesto a la Renta por Pagar	2559,30	10958,13
Con el IESS	1048,81	1199,70
Por Beneficios de Ley a Empleados	1077,79	1361,91
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	5096,09	13259,05
Anticipo de Clientes		0.00
Total	<u>31263,06</u>	<u>82613,18</u>

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN US. \$)

11. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 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 22% 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 2013
 (EXPRESADOS EN US. \$)

c) Conciliación contable-tributaria

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	33.973,93	88.393,65
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	33.973,93	88.393,65
(-)15% Participación trabajadores	5.096,09	13.259,05
(+) Gastos no deducibles	10.367,41	4.485,35
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	39.245,25	79.619,95
Cálculo del impuesto a la renta 23%	8.633,96	18.312,59

14. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<u>2013</u> <u>US\$</u>	<u>2012</u> <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	343.762,03	423.326,97
Otros Ingresos		6,5
Total	<u>343.762,03</u>	<u>423.333,47</u>

En el año 2013 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 2013
(EXPRESADOS EN US. \$)

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2013	2012
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos Administrativos	78.788,59	34.589,35
Gastos de Venta	226.473,61	295.942,90
Gastos Financieros	4.525,90	4.407,57
Total	<u>309.788,10</u>	<u>334.939,82</u>



APROBADO POR:
Ing. Wilson Pastuisaca
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL