

ARINC INCORPORATED

Notas a los Estados Financieros

“Diciembre 31,2012”

ARINC INCORPORATED

NOTAS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. OPERACIONES

Arinc Incorporated (en adelante "La Compañía"), se constituyó el 25 de abril de 2005 y su actividad principal es la instalación, mantenimiento y reparaciones de las redes de telecomunicación.

La compañía es una sucursal extranjera que presta servicios de telecomunicaciones permitidos por la ley, dentro de la República del Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no cuenta con empleados bajo relación de dependencia.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y fueron presentados para la aprobación de la Junta Directiva de la compañía con fecha 30 de marzo del 2013.

En opinión de la Administración, los Estados Financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes Estados Financieros de conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a la fecha de cierre de sus Estados Financieros.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas en el período en que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la moneda funcional. Todas las cifras redondeadas a dólares, sin centavos.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible en bancos.

2.4. Inversiones

Las inversiones son mantenidas hasta su vencimiento y se miden inicialmente el valor razonable más los costos de la transacción. Posteriormente se miden el valor razonable y las ganancias y pérdidas de los cambios en el valor razonable son reconocidos en otro resultado integral y acumulado en la reserva de evaluación de inversiones. Al momento de disponer del activo, la ganancia o pérdida previamente acumulada en la reserva de evaluación de inversiones es reclasificada a resultados.

2.5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del servicio y cuando es efectuada la transferencia a los clientes de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio.

2.6. Propiedad y Equipos

Las partidas de propiedad y equipos se miden inicialmente por su costo y se presentan neto de la depreciación acumulada. El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de un bien o servicio y cuando es efectuada la transferencia al proveedor de la totalidad de riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes y servicios.

2.8. Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable en función a la tasa aplicable del 23% es reconocido en los resultados del año en función del método del impuesto a pagar. La Compañía al 31 de diciembre del 2012 presenta en sus Estados Financieros provisiones de impuestos a la renta ya que presenta base gravable sobre la cual tributar.



La reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa se impuesto a la renta será 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa de impuesto a la renta será del 22%.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar las utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la renta calculado por la Compañía en los 3 (tres) años posteriores a la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas de impuestos a la renta por el período 2011 y del impuesto al valor agregado de enero a diciembre de año 2012, están pendientes de fiscalización por las autoridades tributarias.

2.9. Provisiones y contingencias

Los provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Los activos contingentes se revelarán en el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos. La Compañía no reconocerá un pasivo contingente a menos que exista la posibilidad de obtener eventuales desembolsos y una estimación de sus efectos financieros.

2.10. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable una vez que se haya transferido los servicios al comprador y no subsistan incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la cuenta por cobrar y los costos asociados.

2.11 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 hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.



3. ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía está obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con NIIF.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>USD</u>	
	<u>AÑO 2011</u>	<u>AÑO 2012</u>
Fondo Fijo	100.00	100.00
Bancos	3,446.93	3,801.21
	<u>3,546.93</u>	<u>3,901.21</u>

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	<u>USD</u>	
	<u>AÑO 2011</u>	<u>AÑO 2012</u>
Inversiones Mantenedas	1,656.92	1,656.92
Otras cuentas por cobrar	102.55	102.55
	<u>1,759.47</u>	<u>1,759.47</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	USD	
	AÑO 2011	AÑO 2012
Crédito Tributario IVA	255.59	2,690.03
	<u>255.59</u>	<u>2,690.03</u>

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Corresponde a maquinaria que se deprecia en 10 años. El movimiento de maquinaria es como sigue:

	USD	
	AÑO 2011	AÑO 2012
Saldos al Comienzo de la año	19,235.62	19,235.62
Depreciación	(2,660.96)	(4,584.52)
	<u>16,574.66</u>	<u>14,651.10</u>

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuesto a la Renta y retenciones en la fuente por pagar es como sigue:

	USD	
	AÑO 2011	AÑO 2012
Cuentas Por Pagar relacionada	(16,241.59)	(10,691.44)
Otras Cuentas por Pagar	(139.64)	(3,850.75)
	<u>(16,381.23)</u>	<u>(14,542.19)</u>

9. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Constituye aportes de Casa Matriz por US\$ 10.691,44

10. PATRIMONIO

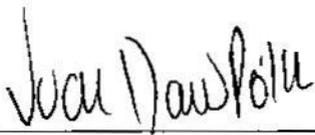
Capital Social- El capital social autorizado es de US\$2.000

Utilidades Acumuladas- Las ganancias acumuladas es de US\$3.260,19

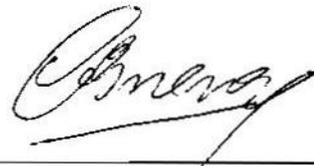
Utilidades del Ejercicio- La ganancia del ejercicio es de US\$5.316,97

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de la emisión de los Estados Financieros (Marzo 30 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



JUAN DAVID POLIT GARCÍA
ARINC INCORPORATED
REPRESENTANTE LEGAL



RICARDO ARTURO CISNEROS VÁSQUEZ
ARINC INCORPORATED
CONTADOR