

**SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )**

---

**Nota 1 Constitución y operaciones**

La compañía es una Compañía Ltda., que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 28 de marzo del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 03 de junio del 2005, bajo el número 1302, tomo 136, con el nombre de "SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA. ".

La Compañía tiene entre sus principales objetos los siguientes:

Adquisición, venta y distribución de materiales de cableado estructurado y eléctrico; desarrollo de proyectos estructurados, telefónicos y eléctricos, así mismo se dedicará a la construcción e instalación de redes eléctricas y telefónicas; adquisición y distribución de equipos de computación, partes y piezas; Asesoría en implementación de sistemas, redes de ordenadores y seguridades informáticas, en general todo tipo de trabajos en ingeniería de sistemas.

**Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA. ", se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF's para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

**2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**2.4. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los



valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## 2.5. Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

## 2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales e inversiones.

### b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

#### Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

### c. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación y herramientas.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Los costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son aquellos administrativos y otros costos indirectos generales.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente.

#### Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

#### Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

#### Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

#### Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

---

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%
HERRAMIENTAS	10%

#### Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

#### d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

#### e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

---

**f. Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

**g. Retenciones Fuente Dividendos Accionistas**

Los dividendos o utilidades distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye, de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Art. 15 del Reglamento de Régimen Tributario Interno.

Se considerará ingreso gravado el valor distribuido, más el impuesto pagado por la sociedad correspondiente a ese valor distribuido. (Valor proporcional del IR en relación a la participación)

**h. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

**i. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

**j. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Caja Chica	300,00	98,83	-201,17
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 32584146-04	229.285,54	446.274,71	216.989,17
<b>Total:</b>	<b>229.585,54</b>	<b>446.373,54</b>	

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

**Nota 5 INVERSIONES**

Al 31 de diciembre del 2012 se refleja una inversión realizada en Fondos Pichincha a través de un Fondo Real, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Fondo real - Fondos Pichincha	0,00	132.370,01	132.370,01
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>132.370,01</b>	

**Nota 6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes nacionales, cuya duración de cobro son de 45 días, de acuerdo al siguiente desglose:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Cientes por cobrar	123.051,07	237.192,59	114.141,52
Provisión cuentas incobrables	-414,34	-18.268,38	-17.854,04
<b>Total:</b>	<b>122.636,73</b>	<b>218.924,21</b>	

**Nota 7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR VARIOS**

Corresponde aquellos anticipos que se entregan a los proveedores por concepto de trabajos de cableados estructurados y varios a fin de cumplir con los objetivos en tiempo de entrega acordados en los diferentes contratos, a continuación el detalle:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		Variación
	2011	2012	
Anticipo contrato	26.046,01	609.820,04	583.774,03
Anticipos empleados	401,35	251,91	-149,44
<b>Total:</b>	<b>26.447,36</b>	<b>610.071,95</b>	

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

**Nota 8 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Son valores entregados a las personas que tiene relación directa con la compañía, montos que serán cobrados durante el año 2013:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		Variación
	2011	2012	
Deudores varios	45.813,85	35.814,17	-9.999,68
<b>Total:</b>	<b>45.813,85</b>	<b>35.814,17</b>	

**Nota 9 INVENTARIOS**

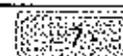
Con la finalidad de que la empresa disponga de materiales reservados para los proyectos que se encuentran en ejecución, con fecha 01 de diciembre/12 se procedió a realizar esta reserva:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		Variación
	2011	2012	
Inventarios	0,00	109.012,90	109.012,90
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>109.012,90</b>	

**Nota 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre los saldos que arrojan los activos fijos de la compañía se descompone de la siguiente manera:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		Variación
	2011	2012	
Muebles y enseres	2.354,27	12.730,55	10.376,28
Equipo de computación	10.019,14	14.494,57	4.475,43
Herramientas	5.569,96	6.235,87	665,91
Equipo de oficina	17.545,92	25.496,80	7.950,88
Menos: depreciación acumulada	-9.113,78	-15.938,64	-6.824,86
<b>Total:</b>	<b>26.375,51</b>	<b>43.019,15</b>	



SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

**Nota 11 ACTIVOS DIFERIDOS**

Esta cuenta se genera por las garantías entregadas y por el deterioro de las cuentas por cobrar por efectos de NIIFs.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Activos por impuestos diferidos	0,00	1.209,69	1.209,69
garantías	600,00	2.600,00	2.000,00
<b>Total:</b>	<b>600,00</b>	<b>3.809,69</b>	

**Nota 12 PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012 se registra el pago a los diferentes proveedores que tiene la empresa, hay que tener en cuenta que por las actividades de la empresa los pagos son de 45 y 60 días según los contratos establecidos.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Proveedores	12.262,85	268.695,40	256.432,55
<b>Total:</b>	<b>12.262,85</b>	<b>268.695,40</b>	

**Nota 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR VARIOS**

Se encuentra aquellos anticipos entregados por parte de los clientes que en su mayoría corresponde al sector público de acuerdo a los contratos establecidos.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Anticipos proveedores	428.155,27	1.317.195,07	889.039,80
<b>Total:</b>	<b>428.155,27</b>	<b>1.317.195,07</b>	

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

**Nota 14 PRÉSTAMO A INSTITUCIONES FINANCIERA**

Corresponde al saldo generado al 31 diciembre/12 por préstamos otorgados.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Banco del Pichincha	31.965,01	7.935,86	-24.029,15
Diners Club	940,76	1.409,71	468,95
<b>Total:</b>	<b>32.905,77</b>	<b>9.345,57</b>	

**Nota 15 PROVISIONES**

Al 31 de diciembre se refleja el siguiente detalle:

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Décimo Cuarto sueldo	1.054,29	3.675,07	2.620,78
Décimo tercer sueldo	604,00	1.248,63	644,63
<b>Total:</b>	<b>1.658,29</b>	<b>4.923,70</b>	

**Nota 16 OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO**

Corresponde aquellas obligaciones con los organismos de control.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Préstamo quirografarios	113,23	97,68	-15,55
Fondo de reserva	0,00	5.487,62	5.487,62
Aporte personal IESS	827,43	1.873,90	1.046,47
Aporte patronal IESS	1.075,21	2.435,07	1.359,86
Sueldos por pagar	0,00	296,04	296,04
Impuestos por pagar	1.025,59	3.380,90	2.355,31
<b>Total:</b>	<b>3.041,46</b>	<b>13.571,21</b>	



**Nota 17 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre de 2012, se realizó el cálculo actuarial según la norma NIC No. 19 para el personal de la empresa, teniendo en cuenta que el personal que más fluctúa con frecuencia es el Departamento Técnico.

Descripción	Al 31 diciembre USD\$		variación
	2011	2012	
Jubilación patronal	0,00	6.140,00	6.140,00
Desahucio	0,00	1.725,96	1.725,96
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>7.865,96</b>	

**Nota 18 CAPITAL**

Al 31 de diciembre/12 se reporta como capital aportado por los socios de la empresa el valor de USD\$ 400,00.

**Nota 19 RESERVA**

Corresponde al saldo cortado al 31 de diciembre del 2012 por USD\$ 527,00, teniendo en cuenta la disposición de la Ley de la Superintendencia de Compañías que manifiesta la disposición de asignar para este rubro el 5% de las utilidades líquidas hasta que alcance el 20% del capital social.

**Nota 20 RESULTADOS ADOPCIÓN NIIF**

Corresponde al saldo producto de los ajustes efectuados por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 525.25.

**Nota 21 RESULTADOS ANTERIORES**

El resultado de ejercicios anteriores refleja un monto de USD\$ 33.197,99

**Nota 22 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2012 ( en USD Dólares Americanos )

---

Descripción	Valores USD\$
Utilidad antes de impuestos	61.787,48
Menos: 15% Participación trabajadores	9.268,12
Menos: Impuesto a la renta	<u>13.992,76</u>
<b>Utilidad neta ejercicio económico 2012</b>	<b>38.526,60</b>

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rafael...', is written over a horizontal line that extends across the page.