

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

SOLUCIONES DE INFRAESTRUCTURA SOLINFRA CIA LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, el 28 de marzo de 2005 e inscrito en el Registro Mercantil el 3 de junio de 2005. El objeto social de la Compañía es la compra, venta y distribución de materiales de cableado estructurado y eléctricos; desarrollo de proyectos de cableado estructurado, telefónico y eléctrico, así mismo se dedicará a la construcción e instalación de redes eléctricas y telefónicas; adquisición, ventas 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 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para Pymes requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SOLINFRA CIA LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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 comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El período de crédito promedio sobre la prestación del servicio es de 30 días a partir de la facturación. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Dicho rubro incluye la provisión por el reconocimiento de los ingresos que se efectúa conforme al avance de los proyectos y la probabilidad de los beneficios económicos asociados a la transacción.

Las cuentas comerciales por cobrar 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. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.5 Inventario

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

SOLINFRA CIA. LTDA., no tiene inventario de lento movimiento u obsoleto por tanto no se registra una política para el manejo de estos ítems.

2.6 Propiedades, Planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las reparaciones mayores en la planta y equipo de la Compañía tendrán registros separados y de manera tal que la empresa pueda depreciarlos separadamente considerando la estimación de la vida útil del mismo.

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación se muestran a continuación:

Activo	Vida útil (en años)
- Equipo de Oficina	10
- Muebles y Enseres	10
- Equipo de Computación	3
- Herramientas	5

2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

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

SOLINFRA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2 Impuestos diferidos

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 la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

SOLINFRA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Provisiones

Las 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.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La Compañía registrará beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectada.

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basado en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial.

2.10.2 Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el avance de los proyectos alcanza el 60% y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago.

2.11.1 Ventas de servicios

Los ingresos ordinarios que proceden de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período.
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

SOLINFRA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.12 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.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

SOLINFRA CIA LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cajas	297	98
Bancos	381,228	446,275
Inversiones	<u>217,171</u>	<u>132,370</u>
Total	<u>598,696</u>	<u>578,743</u>

Nota 4 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	168,405	182,684
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(20,498)</u>	<u>(18,268)</u>
Total	<u>147.907</u>	<u>164,416</u>

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo Inicial	(18,268)	(414)
Provisión	<u>(2,230)</u>	<u>(17,854)</u>
Total	<u>(20.498)</u>	<u>(18.268)</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 5 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Deudores Varios:		
Prestamos Socios	-	35,814
Carlos Carrión (Liquidación de haberes)	438	-
Anticipo de Servicios:		
Fabricio Orellana	41,238	57,802
Gandy Efrén Enríquez	23,000	23,000
Protecompu	-	92,589
Ingramicro Cisco	25,660	-
Proyecto	26,854	
Otros	5,729	8,424
Cuentas por Cobrar Proyectos		
Fabric Cámaras	8,147	-
Astinave	353,640	-
Romacc	7,683	-
Gruein	-	427,450
Varios:		
Retenciones Clientes	54,557	54,509
Otros:		
Danilo Orellana	55,074	-
Préstamos y anticipo a empleados	6,453	130
Anticipo de viaje	2,956	122
Garantías Bancarias	<u>1,155</u>	<u>555</u>
Total	<u><u>612,584</u></u>	<u><u>700,395</u></u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventarios	87,595	70,998
Materiales Destinados a Proyectos	<u>95,161</u>	<u>38,015</u>
Total	<u>182,756</u>	<u>109,013</u>

SOLINFRAN CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final <u>2011</u>	<u>Adiciones</u>	Saldo Final <u>2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	Saldo Final <u>2013</u>
Muebles y Enseres	2,354	10,377	12,731	2,954	(324)	15,361
Equipo de Computación	10,019	4,476	14,495	11,694	(3.557)	22,632
Herramientas	5,570	666	6,236	4,333	(3.705)	6,864
Equipos de Oficina	<u>17,546</u>	<u>7,951</u>	<u>25,497</u>	<u>5,271</u>	<u>-</u>	<u>30,768</u>
Subtotal	35,489	23,470	58,959	24,252	(7,586)	75,625
Depreciación Acumulada	<u>(9,114)</u>	<u>(6,825)</u>	<u>(15,939)</u>	<u>(10,792)</u>	<u>6,901</u>	<u>(19.830)</u>
Total	<u>26,375</u>	<u>16,645</u>	<u>43,020</u>	<u>13,460</u>	<u>(685)</u>	<u>55,795</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Préstamos Corrientes

Un resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corto Plazo		
Banco Pichincha		
Oblig No. 125688-00 vence marzo de 2013 interés 11,20%	-	<u>7,936</u>
 Total Obligaciones Financieras	 <u>-</u>	 <u>7.936</u>

Nota 9 – Cuentas por Pagar Comerciales

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Conduitek	-	59,692
La Casa del cable	-	11,186
Martel Cia Ltda	-	16,513
Tecnomega	-	71,599
Enlace Digital	-	16,040
Albuja Galarza Carlos	-	16,765
D link del Ecuador	-	9,488
Anixter Ecuador	-	10,640
Panduit Sales Corporación	-	22,994
Anixter Colombia S.A.	76,269	-
Ebtel Cia Ltda.-	46,175	-
Esacero S.A.	19,484	-
Hoyos Mejía Francisco Javier	16,887	-
Intcomex del Ecuador S.A.	15,497	9,654
Ponce Flores David	14,890	-
Zubertech Enlace Digital S.A	24,252	-
Otros	<u>16,928</u>	<u>24,124</u>
 Total	 <u>230,382</u>	 <u>268,695</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Otras Cuentas por Pagar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo de Clientes:		
MSP Costa	324,285	-
Fabrec	29,876	-
Astinave	215,568	-
IECE	128,077	-
CEIEC	397,567	-
Romac	4,000	-
Protecompu	16,190	380,286
Sinetcom	-	49,221
Corporación Financiera Nacional	-	38,770
Edificio Alemán	-	684,000
Telconet	-	133,206
Ministerio del Interior	-	24,700
Equigrupo	-	7,012
Costo Amortizado	(32,291)	-
Otros:		
Sueldos por Pagar	10,797	296
Aporte al IESS	6,490	4,309
Préstamos Quirografarios	712	97
Otros	<u>3,030</u>	<u>2,511</u>
Total	<u>1'104,301</u>	<u>1'324,408</u>

Nota 11 – Pasivos Acumulados

El resumen de provisiones es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	26,220	10,412
Participación Trabajadores	<u>55,442</u>	<u>9,268</u>
Total	<u>81,662</u>	<u>19,680</u>

SOLINFRA CIA LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	(9,268)	(1,410)
Pagos efectuados	9,268	1,410
Provisión del año	<u>(55,442)</u>	<u>(9,268)</u>
Saldos al fin del año	<u>(55,442)</u>	<u>(9,268)</u>

Nota 12 – Impuestos

12.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos por impuesto corriente:		
Crédito Tributario de Iva	163,712	75,700
Crédito Tributario de Renta	<u>-</u>	<u>30,408</u>
Total	<u>163,712</u>	<u>106,108</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la Fuente e Iva	9,660	3,381
Iva en Ventas	18,025	-
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>3,116</u>	<u>-</u>
Total	<u>30,801</u>	<u>3,381</u>

12.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto del impuesto corriente	(75,097)	(13,993)
Gasto por Impuesto Diferidos	<u>(4,409)</u>	<u>-</u>
Total gasto de impuestos	<u>(79,506)</u>	<u>(13,993)</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	369,614	61,787
<u>Menos:</u>		
Participación a trabajadores	55,442	9,268
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	4,293	-
Deducción por ingresos exentos	32,290	-
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	34,778	8,319
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	28,397	-
Participación a Trabajadores atribuibles a Ingresos exentos	<u>584</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable	341,348	60,838
(A) Anticipo calculado	21,997	-
(B) Impuesto a la renta causado	<u>75,097</u>	<u>13,993</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	75,097	13,993
<u>Menos:</u>		
Retenciones en la fuente	41,437	28,498
Retenciones en la fuente Años Anteriores	<u>30,544</u>	<u>15,903</u>
Impuesto a Pagar / (Crédito Tributario)	<u>3,116</u>	<u>(30,408)</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2010 aún no ha prescrito.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.3 Saldos del impuesto diferido

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directament e en el patrimonio	Saldos al fin del año
Año 2013					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Costo Amortizado Anticipo Clientes	-	(7,104)	-		(7,104)
Jubilación Patronal	<u>(1,412)</u>	<u>2,695</u>	-	<u>1,412</u>	<u>2,695</u>
Total	<u>1,412</u>	<u>(4,409)</u>	-	<u>1,412</u>	<u>(4,409)</u>

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directament e en el patrimonio	Saldos al fin del año
Año 2012					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Jubilación Patronal	-	(1,412)	-	-	(1,412)
Total	-	<u>(1,412)</u>	-	-	<u>(1,412)</u>

12.4 Aspectos Tributarios del Código de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 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.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 13 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	12,252	6,140
Bonificación por Desahucio	<u>2,813</u>	<u>1,726</u>
Total	<u>15.065</u>	<u>7.866</u>

13.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social,

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al Comienzo del Año	6,140	2.677
Costo laboral	3,823	1,389
Costo financiero	430	187
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes	3,003	1,887
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	<u>(1,144)</u>	<u>-</u>
Saldos al final del año	<u>12,252</u>	<u>6.140</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

13.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio,

El importe incluido en el estado de situación financiera que surge de la obligación de la Compañía respecto a la bonificación por desahucio es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	1,726	600
Costo laboral	546	667
Costo Financiero	97	42
Perdida (ganancial) actuarial reconocida por ajustes	767	417
Beneficios pagados	<u>(323)</u>	-
Saldos al final del año	<u>2.813</u>	<u>1.726</u>

Nota 14 – Patrimonio

14.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el capital suscrito y pagado es de 400 participaciones con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

14.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14.3 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF, El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Ingresos Ordinarios

Un resumen de ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cableado Estructurado 12%	2'678,968	2'280,529
Ingresos por Venta Tarifa 0%	1,414	21
Ingresos reconocimiento de Proyectos	<u>369,470</u>	<u>-</u>
Total Ingresos	<u>3'049,852</u>	<u>2.280.550</u>

Nota 16 – Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos de renta reportados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo de Materiales	1'747,155	1'532,335
Costo de Servicios	73,719	13,363
Costo de Proyectos	36,937	-
Varios	<u>2,121</u>	<u>307</u>
Total Costos	<u>1'859.932</u>	<u>1'546.005</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un resumen de los Gastos Administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y Salarios	306,698	203,386
Beneficios Sociales	48,456	32,297
Uniformes	3,772	2,330
Horas Extras	7,230	926
Aporte al IESS	39,174	26,453
Arriendos	14,942	20,593
Herramientas	12,641	-
Cámara de Comercio de Quito	264	231
Depreciaciones	10,793	6,825
Vacaciones	13,041	4,320
Honorarios	7,940	4,939
Impuestos y Contribuciones	2,853	-
Mantenimientos	17,275	17,406
Movilización	11,368	9,326
Transporte	41,527	53,892
Servicios Públicos	13,849	8,486
Útiles de Oficina	4,709	5,116
Varios	17,686	16,306
Seguros	62,343	63,793
Gasto Impuesto a las Ventas	4,416	9,545
Hospedaje	5,239	-
Capacitaciones	24,864	26,559
Alimentación	8,840	20,041
Combustible	5,780	6,366
Servicios Personas Naturales	91,491	29,281
Servicios Sociedades	42,808	53,495
Provisión de Cuentas Incobrables	2,230	23,114
Participación a Trabajadores	<u>55.442</u>	<u>9,268</u>
 Total	 <u>877.671</u>	 <u>654.294</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un resumen de los Gastos de Venta reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Comisiones	9,665	3,000
Gastos de Viaje	3,618	20,755
Publicidad	58	1,830
Varios	<u>1,173</u>	<u>3,495</u>
Total	<u>14,514</u>	<u>29,080</u>

Un resumen de los Gastos Financieros reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses Bancarios	113	2,131
Comisiones Garantías Bancarias	<u>9,037</u>	<u>823</u>
Total	<u>9.150</u>	<u>2.954</u>

Nota 17 – Otros Ingresos y Egresos

Un resumen de los Otros ingresos y Egresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses ganados	7,747	5,399
Ingresos Varios	7,329	7,222
Otros Ingresos Financieros	32,291	-
Retenciones asumidas	(47)	(173)
Descuentos sin sustento tributario	(16,956)	(8,146)
Intereses y multas	<u>(1,007)</u>	<u>-</u>
Total	<u>29,357</u>	<u>4,302</u>

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Compensación del Personal Clave de la Gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2013 fue de US\$ 54,900 (US\$ 37,300 en el año 2012)

Nota 19 – Garantías Asignadas

La compañía tiene asignada las siguientes garantías:

Periodo 2013

Astinave

Contrato	Póliza	Vigencia		Tipo de Garantía	Compañía	Valor
		Desde	Hasta			
2368755	80371	25/11/13	25/12/13	Garantía de cumplimiento	Seguros Equinoccial	17,964
2368318	58098	25/11/13	24/01/14	Garantía de anticipo	Seguros Equinoccial	215,568

CEIEC

Contrato	Póliza	Vigencia		Tipo de Garantía	Compañía	Valor
		Desde	Hasta			
2306432	58374	07/10/13	05/01/14	Garantía de anticipo	Seguros Equinoccial	292,386
2309411	80696	07/10/13	05/01/14	Garantía de cumplimiento	Seguros Equinoccial	10,518
2306431	80666	07/10/13	05/01/14	Garantía de cumplimiento	Seguros Equinoccial	29,239
2309412	58397	07/10/13	05/01/14	Garantía de anticipo	Seguros Equinoccial	105,182
2303105	80483	09/10/13	08/11/13	Garantía de cumplimiento	Seguros Equinoccial	849
2303102	58200	09/10/13	08/11/13	Garantía de anticipo	Seguros Equinoccial	10,188

Ministerio De Salud Pública

Contrato	Póliza	Vigencia		Tipo de Garantía	Compañía	Valor
		Desde	Hasta			
323463	17762	15/12/13	15/03/14	Garantía de anticipo	Seguros Oriente S.A.	344,961
323498	27281	15/12/13	15/03/14	Garantía de cumplimiento	Seguros Oriente S.A.	24'640
312386	16471	20/08/13	01/10/13	Garantía de anticipo	Seguros Oriente S.A.	446,855
312387	26235	02/08/13	01/10/13	Garantía de cumplimiento	Seguros Oriente S.A.	31,918

SOLINFRA CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Hospital de la Policía

Contrato	Póliza	Vigencia		Tipo de Garantía	Compañía	Valor
		Desde	Hasta			
2303108	80100	03/10/13	02/11/13	Garantía de cumplimiento	Seguros Equinoccial	5,123
2298910	57848	03/10/13	02/12/13	Garantía de anticipo	Seguros Equinoccial	51,230

Periodo 2012

Ministerio de Salud Pública

Contrato	Póliza	Vigencia		Tipo de Garantía	Compañía	Valor
		Desde	Hasta			
294801	27281	20/12/12	20/03/13	Garantía de cumplimiento	Seguros Oriente S.A.	24,640
294845	17762	20/12/12	20/03/13	Garantía de anticipo	Seguros Oriente S.A.	344,961
273531	27281	25/03/12	23/06/12	Garantía de cumplimiento	Seguros Oriente S.A.	24,640
273530	17762	25/03/12	23/06/12	Garantía de anticipo	Seguros Oriente S.A.	344,961

Nota 20 – Compromisos

La Compañía tiene al 31 de diciembre de 2013 los siguientes compromisos:

Astilleros Navales Ecuatorianos (ASTINAVE) Contrato Administrativo Ref. N° C-033-2013

El 27 de agosto del 2013 Astilleros Navales Ecuatorianos (ASTINAVE EP), celebró un contrato de servicios de Implementación de una plataforma de seguridad perimetral para las plantas centro, sur y barcaza amistad DE ASTINAVE EP con Soluciones de Infraestructura SOLINFRA CIA. LTDA.

Con el fin de cumplir con posterioridad "SOLINFRA CIA. LTDA; con fecha 27 de Agosto 2013 subcontrató con Seguros Equinoccial, una Póliza de Garantía de Cumplimiento equivalente al 5% del valor total del mismo sin IVA y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo por un valor correspondiente al 100% del valor entregado por dicho concepto.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 359'280,42 más el Impuesto al Valor Agregado respectivo, en la actualidad venimos trabajando con normalidad en este proyecto.

El plazo máximo para la ejecución del contrato es de 60 días, a partir del pago del anticipo. No obstante existirán plazos parciales que responderán al cumplimiento de etapas.

China National Electronics Import & Export Corporation, (CEIEC) Ref. N°017-CCTV-CONTROL ACCESO-SO-20130911

CEIEC ha sido contratada por el Estado Ecuatoriano a través del Ministerio de Coordinación de seguridad, para la ejecución de la obra de 6 edificaciones en donde funcionarían los centros que conforman el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana, hoy conocido como Servicio integrado de Seguridad ECU-911.

El Contratista Solinfra Cía. Ltda. proveerá, instalara, configurará y pondrá en funcionamiento los SISTEMAS DE CIRCUITO CERRADO DE TELEVISION Y DE CONTROL DE ACCESO en las edificaciones donde funcionarían los centros que conforman el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana en las ciudades de Ibarra, Nueva Loja y Tulcán.

Con el fin de cumplir con posterioridad "SOLINFRA CIA. LTDA; con fecha 7 de Octubre 2013 subcontrató con Seguros Equinoccial, una Póliza de Garantía de Cumplimiento, y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo.

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 210.364.69 más el Impuesto al Valor Agregado respectivo, en la actualidad venimos trabajando con normalidad en este proyecto.

El contratista se compromete y obliga a entregar los bienes y servicios antes señalados a satisfacción de CEIEC. El contratista tiene la obligación de terminar la obra objeto del presente contrato antes del 10 de diciembre del 2013.

China National Electronics Import & Export Corporation, (CEIEC) Ref. N°017-CABLEADO ESTRUCTURADO-SO-20130911

CEIEC ha sido contratada por el estado ecuatoriano a través del Ministerio de Coordinación de seguridad, para la ejecución de la obra de 6 edificaciones en donde funcionarían los centros

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

que conforman el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana, hoy conocido como Servicio integrado de Seguridad ECU-911.

El Contratista Solinfra Cía. Ltda. proveerá, instalara, configurará y pondrá en funcionamiento los SISTEMAS DE CABLEADO ESTRUCTURADO Y DE VIDEO en las edificaciones donde funcionarían los centros que conforman el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana en las ciudades de Ibarra, Nueva Loja y Tulcán.

Con el fin de cumplir con posterioridad "SOLINFRA CIA. LTDA; con fecha 11 de Septiembre 2013 subcontrató con Seguros Equinoccial, una Póliza de Garantía de Cumplimiento, y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo.

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 584'771.61 más el Impuesto al Valor Agregado respectivo, en la actualidad venimos trabajando con normalidad en este proyecto.

El contratista se compromete y obliga a entregar los bienes y servicios antes señalados a satisfacción de CEIEC. El contratista tiene la obligación de terminar la obra objeto del presente contrato el 10 de enero del 2014.

China National Electronics Import & Export Corporation, (CEIEC) DE PROVISION DE BIENES Y SERVICIOS.

CEIEC ha sido contratada por el estado ecuatoriano a través del Ministerio de Coordinación de seguridad, para la ejecución de la obra de 6 edificaciones en donde funcionarían los centros que conforman el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana, hoy conocido como Servicio integrado de Seguridad ECU-911.

El Contratista Solinfra Cía. Ltda. Proveerá, instalara, 825 unidades de PATH CORD CAT6 6º F/UTP 10 FT AZUL O BLANCO para los SIS-ECU-911: TULCAN, IBARRA Y NUEVA LOJA.

Con el fin de cumplir con posterioridad "SOLINFRA CIA. LTDA; con fecha 9 de octubre 2013 subcontrató con Seguros Equinoccial, una Póliza de Garantía de Cumplimiento, y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo.

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 18'513.00 sin el Impuesto al Valor Agregado respectivo, en la actualidad venimos trabajando con normalidad en este proyecto.

El contratista se compromete y obliga a entregar los bienes y servicios en el plazo de 5 días contados a partir de la recepción del anticipo.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

POLICIA NACIONAL DEL ECUADOR HOSPITAL QUITO N° 1 Contrato N° 2013-071-AJ-HQ-PN

El 25 de junio del 2013 POLICIA NACIONAL DEL ECUADOR HOSPITAL QUITO N° 1, celebró un contrato de servicio de IMPLEMENTACION DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA RED DE DATOS Y SEGURIDAD PERIMETRAL con Soluciones de Infraestructura SOLINFRA CIA. LTDA.

Con el fin de cumplir con posterioridad SOLINFRA CIA. LTDA; con fecha 05 de Julio 2013 contrató a Seguros Equinoccial S.A, una Póliza de Garantía de Cumplimiento y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo. El oferente debe presentar un plan de capacitación, de acuerdo al requerimiento institucional.

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 102'460.00 sin incluir el Impuesto al Valor Agregado respectivo, hemos concluido este proyecto según acta de entrega recepción suscrita el 28 de Octubre del 2013 en, es todo cuanto podemos informar.

La Compañía tiene al 31 de diciembre de 2012 los siguientes compromisos:

Ministerio de Salud Publica COSTA Contrato N° 0000030

El 27 de marzo del 2012 El MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Costa , celebró un contrato de servicio del SISTEMA DE CABLEADO ESTRUCTURADO PARA LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION HOSPITALARIA EN LOS HOSPITALES DECLARADOS EN EMERGENCIA DE LA REGION COSTA: YCAZA BUSTAMANTE Y ABEL GILBERT DE GUAYAQUIL, VERDE CEVALLOS BALDA DE PORTOVIEJO, DELFINA TORRES CONCHA DE ESMERALDAS con PROTECOMPU C.A quien subcontrato a Soluciones de Infraestructura SOLINFRA CIA. LTDA.

Con el fin de cumplir con posterioridad la Compañía PROTECOMPU C.A; con fecha 28 de Marzo 2012 contrató a Seguros Oriente S.A, una Póliza de Garantía de Cumplimiento y una Póliza de Garantía del Buen uso del Anticipo.

El monto estimado y referencia del contrato, es de US\$ 492'802.00 más el Impuesto al Valor Agregado respectivo, concluimos con normalidad en este proyecto.

El plazo para la ejecución del contrato es de 75 días contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

SOLINFRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 21 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 22 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
