



PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

## **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

#### **CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

#### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$.            Dólares estadounidenses



PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

Dictamen del Auditor Independiente

Mayo 10 del 2011

A los Señores Socios y Junta Directiva de  
Intellicom Informática y Afines C. Ltda.  
Guayaquil - Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Intellicom Informática y Afines C. Ltda., los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el correspondiente estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestras auditorías, efectuamos nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

**Guayaquil:**

Junin 203 y Panamá  
Edificio Teófilo Bucaram 4to. piso  
Telf.: 2305169 - 2304762 • Telefax: 2304983 • Cel.: 098-452649  
Casilla: 09-01-16219  
Email: pfcontad@easynet.net.ec

**Quito:**

Av. Brasil N 4038 y Charles Darwin,  
Edificio Kaufer 4to piso oficina 9  
Telf.: 023318022 - 023317454 - Cel.: 099-666108  
Email: pfcontadores@cablemodem.com.ec  
lapaez@cablemodem.com.ec. Casilla: 17-21-745



PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Intellicom Informática y Afines C. Ltda., al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en estas fechas, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.

#### Informe sobre requisitos legales y normativos

5. Al 31 de diciembre del 2009, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICI.-003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.

SC. RNAE N° 434

William Florencia Nevárez  
Socio  
RNC-22.712

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

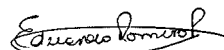
## Balance General

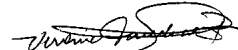
A131 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares estadounidenses)

| <u>ACTIVO</u>                 |                  |                  | <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>                         |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                               | <u>2010</u>      | <u>2009</u>      |                                                    | <u>2010</u>      | <u>2009</u>      |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>       |                  |                  | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                            |                  |                  |
| Caja bancos (Nota 1)          | 175.258          | 29.958           | Cuentas por Pagar (Nota 6)                         | 2.488.239        | 2.126.196        |
| Cuentas por cobrar (Nota 2)   | 2.517.370        | 2.574.822        | Provisiones y gastos acumulados por pagar (Nota 7) | 29.903           | 52.770           |
| Inventarios (Nota 3)          | 421.717          | -                |                                                    |                  |                  |
| Pagos anticipados (Nota 4)    | -                | 144.516          |                                                    |                  |                  |
| <b>Total activo corriente</b> | <b>3.114.345</b> | <b>2.749.296</b> | <b>Total pasivo corriente</b>                      | <b>2.518.142</b> | <b>2.178.966</b> |
| Activo Fijo (Nota 5)          | 2.060            | 2.699            | Pasivo a largo plazo                               | 3.500            | 2.917            |
|                               |                  |                  | <b>Total pasivo</b>                                | <b>2.521.642</b> | <b>2.181.883</b> |
|                               |                  |                  | <b>PATRIMONIO</b>                                  |                  |                  |
|                               |                  |                  | Capital social (Nota 9)                            | 320.000          | 800              |
|                               |                  |                  | Reserva de capital (Nota 10)                       | 9.991            | 9.991            |
|                               |                  |                  | Resultados Acumulados (Nota 12)                    | 240.121          | 319.983          |
|                               |                  |                  | Utilidad del ejercicio                             | 24.651           | 239.338          |
|                               |                  |                  | <b>Total patrimonio</b>                            | <b>594.763</b>   | <b>570.112</b>   |
| <b>Total activo</b>           | <b>3.116.405</b> | <b>2.751.995</b> | <b>Total pasivo y patrimonio</b>                   | <b>3.116.405</b> | <b>2.751.995</b> |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Ing. Eduardo Romero  
Gerente General

  
C.P.A. Verónica Panchana  
Contadora General  
Registro No.31948

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

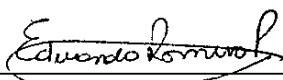
## Estado de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

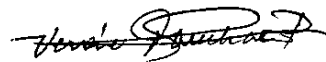
(En dólares Estadounidenses)

|                                       | <u>2010</u>      | <u>2009</u>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ventas                                | <u>1.419.039</u> | <u>1.359.224</u> |
| Total ingresos                        | 1.419.039        | 1.359.224        |
| Costo de ventas                       | <u>1.181.429</u> | <u>805.099</u>   |
| Utilidad bruta en ventas              | 237.610          | 554.125          |
| Gastos de administración y ventas     | <u>204.458</u>   | <u>266.920</u>   |
| Utilidad en operación                 | 33.152           | 287.205          |
| Otros gastos                          |                  |                  |
| Gastos financieros                    | <u>284</u>       | <u>-</u>         |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 32.868           | 287.205          |
| Participación trabajadores (Nota 8)   | -                | -                |
| Impuesto a la renta ( Nota 8)         | <u>8.217</u>     | <u>47.867</u>    |
| Utilidad neta                         | <u>24.651</u>    | <u>239.338</u>   |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Ing. Eduardo Romero  
Gerente General



C.P.A. Verónica Panchana  
Contadora General  
Registro N° 31948

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

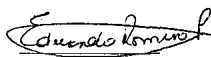
## Estado de Evolución del Patrimonio

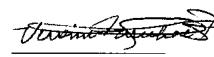
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares Estadounidenses)

| <u>2010</u>                                        |                |                    |                       |                        |                |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
|                                                    | Capital social | Reserva de Capital | Resultados acumulados | Utilidad del Ejercicio | Total          |
| Saldo al 31 de diciembre del 2009                  | 800            | 9.991              | 319.983               | 239.338                | 570.112        |
| Transferencia a Resultados acumulados              | -              | -                  | 239.338               | (239.338)              | -              |
| Capitalización de resultados de años anteriores    | 319.200        | -                  | (319.200)             | -                      | -              |
| Utilidad antes de provisión de Impuesto a la Renta | -              | -                  | -                     | 32.868                 | 32.868,00      |
| Provisión de Impuesto a la Renta                   | -              | -                  | -                     | (8.217)                | (8.217)        |
| Saldo al 31 de diciembre del 2010                  | <u>320.000</u> | <u>9.991</u>       | <u>240.121</u>        | <u>24.651</u>          | <u>594.763</u> |
| <u>2009</u>                                        |                |                    |                       |                        |                |
|                                                    | Capital social | Reserva de Capital | Resultados acumulados | Utilidad del Ejercicio | Total          |
| Saldo al 31 de diciembre del 2008                  | 800            | 9.991              | 152.663               | 167.320                | 330.774        |
| Transferencia a Resultados acumulados              | -              | -                  | 167.320               | (167.320)              | -              |
| Utilidad antes de provisión de Impuesto a la Renta | -              | -                  | -                     | 287.205                | 287.205        |
| Provisión de Impuesto a la Renta                   | -              | -                  | -                     | (47.867)               | (47.867)       |
| Saldo al 31 de diciembre del 2009                  | <u>800</u>     | <u>9.991</u>       | <u>319.983</u>        | <u>239.338</u>         | <u>570.112</u> |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Ing. Eduardo Romero  
Gerente General

  
C.P.A. Verónica Panchana  
Contadora General  
Registro No.31948

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

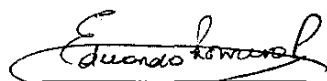
(En dólares Estadounidenses)

|                                                                 | <u>2010</u>    | <u>2009</u>     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>      |                |                 |
| Efectivo recibido de clientes                                   | 1.620.301      | 1.005.144       |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                       | (1.467.082)    | (935.450)       |
| Intereses pagados y otros egresos                               | <u>(8.501)</u> | <u>(46.716)</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación         | <u>144.718</u> | <u>22.978</u>   |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b> |                |                 |
| Préstamos recibidos                                             | <u>582</u>     | <u>-</u>        |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento    | <u>582</u>     | <u>-</u>        |
| Aumento neto del efectivo                                       | 145.300        | 22.978          |
| Efectivo al inicio del período                                  | <u>29.958</u>  | <u>6.980</u>    |
| Efectivo al final del período.                                  | <u>175.258</u> | <u>29.958</u>   |

### Actividades de inversión

Durante los años 2010 y 2009 la compañía no realizó ninguna actividad de inversión

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Ing. Eduardo Romero  
Gerente General



C.P.A. Verónica Panchana  
Contadora General  
Registro N° 31948

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto provisto por las Actividades de Operación

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares Estadounidenses)

|                                                                                                                   | <u>2009</u>    | <u>2009</u>   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Utilidad neta                                                                                                     | 24.651         | 239.338       |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo<br/>neto provisto por las actividades de operación</b> |                |               |
| Depreciación                                                                                                      | 639            | 1.152         |
| Provisión para impuesto a la renta                                                                                | <u>8.217</u>   | <u>47.867</u> |
| <b>Efectivo proveniente de las actividades de operación<br/>antes de cambios en el Capital de Trabajo</b>         | 33.507         | 288.357       |
| Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar                                                                       | 201.969        | (348.857)     |
| (Aumento) Disminución en inventarios                                                                              | (421.717)      | 83.342        |
| Aumento en cuentas por pagar                                                                                      | <u>330.959</u> | <u>136</u>    |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>                                                    | <u>144.718</u> | <u>22.978</u> |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Ing. Eduardo Romero  
Gerente General

C.P.A. Verónica Panchana  
Contadora General  
Registro N° 31948

# **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

## **Políticas de Contabilidad significativas**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

### **Descripción del negocio, operaciones y objeto social**

Intellicom Informática y Afines C. Ltda., fue constituida el 9 de Agosto de 1.990 e inscrita en Registro Mercantil el 27 de Septiembre de 1.990, bajo el registro No. 16.614 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 90-2-2-1 de fecha 13 de Septiembre de 1.990.

Su objeto social principal, es la fabricación, compra venta, reparación y mantenimiento de computadoras, así como de sus partes y repuestos.

Durante los años 2010 y 2009 la compañía no tuvo empleados en relación de dependencia el servicios de entrega de productos lo realiza directamente desde la empresa proveedora de mercadería.

### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.Q.IJ.0011 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

Tal cual se describe en la nota 13 de eventos subsecuentes, mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

# **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

## **Políticas de Contabilidad significativas**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

En base a estos lineamientos, Intellicom Informática y Afines C. Ltda. debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el periodo de transición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

### **Inventarios**

Están valorizados al método promedio y su costo no excede el valor de mercado.

### **Activos fijos**

Están expresados al costo ajustado producto del proceso de dolarización en el año 2000, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <u>Activo</u>          | <u>Tasas</u> |
|------------------------|--------------|
| Muebles y enseres      | 10%          |
| Equipos de computación | 33,33%       |
| Equipos de oficina     | 10%          |

# **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

## **Políticas de Contabilidad significativas**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

### **Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2010 y 2009 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

## **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad significativas**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

#### **Reconocimiento de los ingresos**

El ingreso por venta de los productos es reconocido cuando los riesgos significativos y la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador.

---

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

En dólares estadounidenses

### 1. Caja bancos

Conformado por:

|                          | <u>2010</u>    | <u>2009</u>   |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Caja y Bancos nacionales | 175.258        | 29.958        |
| <b>Total</b>             | <u>175.258</u> | <u>29.958</u> |

### 2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

|                                    | <u>2010</u>      | <u>2009</u>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Clientes                           | 2.092.892        | 2.582.619        |
| Anticipo a Proveedores             | 229.456          | 10.386           |
| Crédito fiscal                     | 178.599          | -                |
| Otros deudores                     | 45.033           | 9.721            |
|                                    | <u>2.545.980</u> | <u>2.602.726</u> |
| Provisión para cuentas incobrables | <u>(28.610)</u>  | <u>(27.904)</u>  |
| <b>Total</b>                       | <u>2.517.370</u> | <u>2.574.822</u> |

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

|                    | <u>2010</u>   | <u>2009</u>   |
|--------------------|---------------|---------------|
| Saldo inicial      | 27.904        | 22.680        |
| Provisión          | <u>706</u>    | <u>5.224</u>  |
| <b>Saldo final</b> | <u>28.610</u> | <u>27.904</u> |

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

En dólares estadounidenses

### 3. Inventarios

Conformado por:

|              | <u>2010</u>    | <u>2009</u> |
|--------------|----------------|-------------|
| Almacén      | 421.717        | -           |
| <b>Total</b> | <u>421.717</u> | <u>-</u>    |

### 4. Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2009, representa crédito tributario por IVA de US\$131.185-y anticipo de Impuesto a la renta del año 2009 por US\$ 13.331.

### 5. Activos fijos

Conformado por:

|                        | <u>2010</u>    | <u>2009</u>    |
|------------------------|----------------|----------------|
| <b>Depreciable</b>     |                |                |
| Equipo de Computación  | 2.189          | 2.189          |
| Muebles y Enseres      | 4.986          | 4.986          |
| Equipo de Oficina      | 1.404          | 1.404          |
|                        | <u>8.579</u>   | <u>8.579</u>   |
| Depreciación acumulada | <u>(6.519)</u> | <u>(5.880)</u> |
| <b>Total</b>           | <u>2.060</u>   | <u>2.699</u>   |

El movimiento de activos fijos en el periodo fue como sigue:

|                    | <u>2010</u>  | <u>2009</u>  |
|--------------------|--------------|--------------|
| <b>Costo</b>       |              |              |
| Saldo inicial      | 8.579        | 8.579        |
| <b>Saldo final</b> | <u>8.579</u> | <u>8.579</u> |

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

En dólares estadounidenses

|                               | <u>2010</u>         | <u>2009</u>         |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Depreciación acumulada</b> |                     |                     |
| Saldo inicial                 | 5.880               | 4.728               |
| Gasto del año                 | <u>639</u>          | <u>1.152</u>        |
| <b>Saldo final</b>            | <u><u>6.519</u></u> | <u><u>5.880</u></u> |

### 6. Cuentas por Pagar

Conformado por:

|                       | <u>2010</u>             | <u>2009</u>             |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores locales   | a) 2.053.570            | 2.082.162               |
| Anticipos de clientes | 432.561                 | -                       |
| Varios                | <u>2.107</u>            | <u>44.034</u>           |
| <b>Total</b>          | <u><u>2.488.238</u></u> | <u><u>2.126.196</u></u> |

- a) Incluye saldos por pagar a varios proveedores locales por compra de inventarios. (Computadores, partes y piezas).

### 7. Provisiones y gastos acumulados por Pagar

Conformado por:

|                              | <u>2010</u>          | <u>2009</u>          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Beneficios Sociales          | 1.330                | 229                  |
| less por pagar               | 639                  | -                    |
| Impuesto a la Renta Compañía | 8.217                | 47.867               |
| IVA y Retenciones por pagar  | <u>19.717</u>        | <u>4.674</u>         |
| <b>Total</b>                 | <u><u>29.903</u></u> | <u><u>52.770</u></u> |

# INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

En dólares estadounidenses

### 8. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la tasa impositiva del 25% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

|                                      |                |      |  | <u>2010</u>    |
|--------------------------------------|----------------|------|--|----------------|
| Utilidad contable                    |                | US\$ |  | 32.868         |
| 15% participación a trabajadores     |                |      |  | -              |
|                                      |                |      |  | <u>32.868</u>  |
| Mas (Menos) partidas conciliatorias  |                |      |  |                |
| Más Gastos no deducibles             |                |      |  | -              |
| Menos rentas exentas                 |                |      |  | -              |
| Base imponible                       |                | US\$ |  | <u>32.868</u>  |
| 25% Impuesto a la Renta              |                |      |  | <u>8.217</u>   |
|                                      |                |      |  |                |
|                                      |                |      |  | <u>2009</u>    |
| Utilidad del ejercicio               |                |      |  | <u>287.205</u> |
| Base para la participacion empleados |                |      |  | 287.205        |
| 15% Participación empleados          |                |      |  | -              |
| Base Imponible                       |                |      |  | <u>287.205</u> |
| Calculo del Impuesto a la renta      |                |      |  |                |
| Reinversion de utilidades US\$       | 239.338        | 15%  |  | 35.901         |
| No reinversion                       | <u>47.867</u>  | 25%  |  | <u>11.966</u>  |
|                                      | <u>287.205</u> |      |  |                |
| 25% Impuesto a la renta US\$         |                |      |  | <u>47.867</u>  |

# **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

### **9. Capital social**

Está constituida al 31 de diciembre de 2010 por 320.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Con fecha Octubre 25 del 2010 y a través de Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100007388 emitida por la Superintendencia de Compañías, se aprueba el aumento de capital de la compañía de US\$ 800 a US\$ 320.000, mediante la capitalización de los resultados acumulados al 31 de Diciembre del 2009, y la emisión de 319.200 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

### **10. Reserva de Capital**

En el año 2000, los saldos de las cuentas reservas por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

### **11. Reserva legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la compañía no había realizado dicha apropiación.

### **12. Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

# **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

### **13. Eventos subsecuentes**

#### **2010**

Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

#### **2009**

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de los estados financieros junio 25 del 2010, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---