

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones -

Soluciones y Servicios Solinser S.A. (en adelante la Compañía) es una subsidiaria de IBM del Ecuador C.A., una empresa domiciliada en Ecuador la que posee el 99.88% del capital social. La Compañía fue constituida el 3 de junio de 1994, siendo su domicilio legal en la ciudad de Quito, Av. Diego de Almagro N32-48 y Whimper. Su principal actividad es la comercialización de equipos informáticos y electrónicos; incluye la venta directa, renta y mantenimiento de equipos de procesamiento de datos.

Soluciones y Servicios Solinser S.A. forma parte del grupo de empresas IBM. Cada una de las empresas que conforman el referido grupo económico tiene a su cargo una o más etapas de producción, distribución y venta de los productos. Las operaciones de la Compañía corresponden, en una proporción importante dentro de sus ingresos, a actividades de distribución y venta de productos fabricados por sus compañías relacionadas, seguido por servicios de soporte, mantenimiento y consultoría. Considerando que existe una proporción significativa en las actividades de distribución y venta de productos, la Compañía y sus resultados dependen de manera importante de las vinculaciones y acuerdos existentes con el resto de las compañías del referido grupo económico.

1.2 Autorización de estados financieros -

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido emitidos con la autorización de fecha 30 de marzo del 2013 por la Administración de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Periodo contable

Los estados de situación financiera, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2012 se presentan de manera comparativa con los correspondientes estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010.

b) Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

c) Estimaciones

La preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF requiere que se realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, y de los activos y pasivos

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

La Administración de la Compañía realiza estimaciones para calcular, las depreciaciones y amortizaciones, el valor recuperable de los activos no corrientes, el cargo por impuesto a la renta y las provisiones para cuentas de cobranza dudosa. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y valuaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria, en lo aplicable, en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIF 9	Enmienda, "Beneficios a empleados" - Eliminación del efecto que del traspaso y cálculo de los costos financieros sobre una base neta.	1 de enero de 2011
NIF 27	Revisión, "Estados financieros separados" - Disposición sobre los estados financieros separados.	1 de enero de 2011
NIF 28	Revisión, "Asociadas y acuerdos conjuntos" - Incluye requerimientos sobre contribución de negocios conjuntos y asociadas.	1 de enero de 2011
NIF 32	Enmienda, "Incrementos financieros presentados" - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de enero de 2010
NIF 1	Enmienda, "Adopción por primera vez" - Tratamiento de intereses de préstamos con el Gobierno.	1 de enero de 2010
NIF 7	Enmienda, "Instrumentos financieros (presentación)" - Nuevas divulgaciones para facilitar la comparación entre unidades que preparen estados financieros bajo NIF y aquellas que los preparen bajo Principios Americanos.	1 de enero de 2010
NIF 6	Instrumentos financieros - Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de enero de 2010
NIF 10	Estados financieros consolidados - Convergencia conceptual de la estructura contribución de estados financieros.	1 de enero de 2010
NIF 11	Acuerdo e comentario.	1 de enero de 2010
NIF 12	Divulgaciones de intereses en otras unidades - Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras unidades.	1 de enero de 2010
NIF 13	"Medición del valor razonable" - Promueve la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas.	1 de enero de 2010

La Administración está en proceso de evaluar los impactos de la adopción de estos pronunciamientos; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de las actividades de la Compañía, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos de efectivo y de depósitos a la vista en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo y alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses.

c) Cuentas por cobrar y provisión para cuentas de cobranza dudosa -

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable menos la provisión para cuentas de cobranza dudosa. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus términos originales.

d) Activos y pasivos financieros -

Clasificación -

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de las características y del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía mantiene activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar".

Los pasivos financieros se clasifican en pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y otros pasivos financieros. Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Compañía mantiene pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar".

Reconocimiento y medición -

Los "préstamos y cuentas por cobrar" y los "otros pasivos financieros" se registran a su costo amortizado por el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

e) Impuesto a la renta e impuesto diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% del activo total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 y 2011 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% (2011: 24%) sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

f) Participación de los empleados en las utilidades -

El 15% de las utilidades gravables del año que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados contables del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

En los años 2012 y 2011, la compañía provisionó el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades gravables del año, y de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, distribuyó este beneficio en favor de los empleados que prestan servicios a la Compañía.

g) Provisiones -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es más que probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible determinar su monto confiablemente.

h) Pasivos y activos contingentes -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se exponen en notas, a menos que su ocurrencia sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

i) Beneficios jubilatorios del personal (Jubilación patronal y desahucio)

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a resultados del ejercicio aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial del 4%.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre de los años 2012 y 2011 las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

j) Reservas -

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

k) Resultados acumulados - Ajustes por aplicación inicial de "NIIF"

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados por aplicación de NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados 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. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Los ajustes por aplicación inicial de NIIF son:

		AJUSTES NIIF	
1) Pasivo	Provision Jubilación Patronal		
Patrimonio	Resultados NIIF	90,108.51	90,108.51
	<i>Ref Prov Jubilación año de transición SF</i>		
2) Pasivo	Provision Jubilación Patronal		
Patrimonio	Resultados año 2011	44,730.20	44,730.20
	<i>Ref Prev Jubilación año de transición SF</i>		
3) Pasivo	Provision Jubilación Patronal		
Estado de Resultados	Costos	43,000.00	43,000.00
	<i>Ref Prev Jubilación año 2012</i>		
4) Activo	Impuesto Diferido (activo)	19,823.87	
Patrimonio	Resultados NIIF		19,823.87
	<i>Ref Impuesto diferido- año transición SF</i>		
5) Activo	Impuesto Diferido (activo)	9,540.64	
Patrimonio	Resultados año 2011		9,540.64
	<i>Ref Impuesto diferido- año transición SF</i>		
3) Activo	Impuesto Diferido (activo)	9,460.00	
Estado de Resultados	Impuesto Diferido (resultado)		9,460.00
	<i>Ref impuesto diferido 2012</i>		

l) Reconocimiento de ingresos y gastos -

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de bienes y servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen como sigue:

- Los ingresos por servicios se reconocen cuando el servicio ha sido brindado y durante el plazo de los contratos.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende el riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero.

El Departamento de Tesorería tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio. La Tesorería de la Compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía.

a) Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado. Los intereses que devengan los activos y pasivos financieros son sustancialmente fijos.

b) Riesgo de crédito

La Compañía no muestra concentración de créditos. La Compañía ha establecido políticas para asegurar que la venta de bienes y servicios se efectúa a clientes con adecuada historia de crédito.

El riesgo de las cuentas por cobrar proveniente de la actividad de la Compañía es históricamente muy limitado, debido a que su único cliente es su accionista mayoritario.

La Compañía coloca sus excedentes de liquidez en instituciones financieras de prestigio, cuya calificación de riesgos independientes sean como mínimo de "A"; asimismo, establece políticas de crédito conservadoras y evalúa constantemente las condiciones existentes en el mercado en el que opera. En consecuencia, la Compañía no prevé pérdidas significativas que surjan de este riesgo.

c) Riesgo de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones en el mercado.

4.2 Administración del riesgo de la estructura de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital, óptima para reducir el costo de capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento, este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente) menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

Durante los años 2012 y 2011 la Compañía ha generado los suficientes flujos de efectivo para atender sus obligaciones operacionales, sin la necesidad de recurrir al endeudamiento financiero a través de sobregiros y préstamos con instituciones financieras.

5. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a sus resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen riesgo de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados se presentan a continuación:

5.1 Provisión para cuentas de cobranza dudosa

La Administración de la Compañía no efectúa provisiones para cuentas de cobranza debido a que su cartera está enfocada a su cliente mayoritario, por lo cual no existe riesgo de cobranza.

5.2 Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Gerencia considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2012		2011		2010	
	Corriente	No.Corriente	Corriente	No.Corriente	Corriente	No.Corriente
Activos financieros medidos al costo						
Efectivo y equivalentes de efectivo	35,615	-	42,915	-	183,043	-
Activos financieros medidos al costo amortizado						
Cuentas por cobrar comerciales	267,989	-	122,497	-	153,717	-
Total activos financieros	303,604		165,412		336,761	
Pasivos financieros medidos al costo amortizado						
Cuentas por pagar	-	-	12,805	-	14,511	-
Total pasivos financieros	-		12,805		14,511	

Valor razonable de instrumentos financieros

Los siguientes cuadros presentan los valores razonables, basado en las categorías de instrumentos financieros, comparados con los valores en libro incluidos en los estados de situación financiera:

	2012		2011		2010	
	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable
Efectivo y equivalentes de efectivo	35,615	35,615	42,915	42,915	183,043	183,043
Cuentas por cobrar comerciales	267,989	267,989	122,497	122,497	153,717	153,717
Total activos financieros	303,604	303,604	165,412	165,412	336,761	336,761
Cuentas por pagar	-	-	12,805	12,805	14,511	14,511
Total pasivos financieros	-	-	12,805	12,805	14,511	14,511

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde a su valor razonable.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Bancos locales	<u>35,615</u>	<u>42,915</u>	<u>183,043</u>

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por cobrar comerciales (IBM del Ecuador C.A.)	<u>267,989</u>	<u>122,497</u>	<u>153,717</u>

9. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El giro del negocio esta enfocado totalmente a su relacionada – accionista mayoritario

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por cobrar comerciales (IBM del Ecuador C.A.)	<u>267,989</u>	<u>122,497</u>	<u>153,717</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la remuneración al personal gerencial ascendió a US\$ 48,313 (2011: US\$48,889 y 2010: US\$48,198).

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. IMPUESTO A LA RENTA Y CONTINGENCIAS

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros los ejercicios fiscales 2009 a 2012 están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	231,462	104,458	96,028
Menos - Participación laboral	<u>(34,719)</u>	<u>(15,070)</u>	<u>(14,404)</u>
	196,743	88,797	81,624
Más - adiciones:			
Gastos no deducibles	81,943	78,085	5,349
Menos - deducciones:			
Incremento neto empleados	<u>(40,152,301)</u>	<u>(36,311)</u>	<u>0</u>
Base imponible para el Impuesto a la renta	238,533	130,572	86,972
Tasa impositiva	<u>23%</u>	<u>24%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta del año	<u><u>54,863</u></u>	<u><u>31,337</u></u>	<u><u>21,743</u></u>

SOLINSER S.A.

SOLUCIONES Y SERVICIOS SOLINSER S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto a la renta diferido -

La evolución y composición de los activos y pasivos por impuesto diferido se detallan a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>Pasivos</i>			
Jubilación patronal	<u>177,839</u>	<u>134,839</u>	<u>90,109</u>

11. PROVISIONES

Composición y movimiento:

	<u>Saldo</u> <u>Final</u> <u>2012</u>	<u>Saldo</u> <u>Final</u> <u>2011</u>	<u>Saldo</u> <u>Final</u> <u>2010</u>
Beneficios sociales (1)	131,587	114,051	111,347
Beneficios jubilatorios del personal	177,839	134,839	90,109

(1) Al cierre del ejercicio 2012, se incluye la provisión para la participación de los trabajadores en las utilidades por US\$34,719 (2011: US\$15,670 y 2010: 14,404).

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por pagar a administración tributaria	<u>35,318</u>	<u>7,485</u>	<u>7,389</u>

13. CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominad US\$1, siendo sus accionistas IBM del Ecuador C.A. con 799 acciones y la Doctora María del Carmen Arcos en calidad de mandatario del Señor Mauricio Arias con una acción.
