

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplaban 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.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo, se resumen de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
	(en U.S. dólares)	
Caja	4,719	4,300
Bancos	294,902	617,153
	<u>299,621</u>	<u>621,453</u>

DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

(4) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	2,717,245	1,084,630
Clientes	(73,974)	(46,801)
Provisión para cuentas de dudoso cobro	2,643,271	1,037,829
Otras cuentas por cobrar	31,245	224,737
Empleados	415,102	437,572
Partes relacionadas	81,304	70,581
Otras cuentas por cobrar	527,651	732,890
	<u>3,170,922</u>	<u>1,770,719</u>

El movimiento de la provisión para cuentas de dudoso cobro, se resume a continuación:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	(46,801)	(46,801)
Saldo al inicio del año	(27,172)	0
Provisiones	(27,172)	0
Saldo al final del año	<u>(73,974)</u>	<u>(46,801)</u>

(5)

Ingresos provisionados por cobrar

Los ingresos provisionados por cobrar corresponden a los ingresos reconocidos en los resultados del periodo, de acuerdo a la prestación efectiva del servicio al cierre del periodo corriente, y que son facturados en el periodo siguiente. Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía registra la provisión de servicios especializados al CONSORCIO DCP y presenta en Balances un monto de US \$ 157,210 y al 31 de diciembre de 2014 no se ha constituido esta provisión, por cuanto los ingresos se facturaron este periodo.

(6)

Activos por impuestos corrientes:

El detalle de activos por impuestos corrientes correspondientes al año 2014 y 2013 de detallan a continuación:

Diciembre 31,		
2014	2013	(en U.S. dólares)
Retenciones del impuesto a la renta	211,163	108,118
Retenciones de IVA	0	34
Crédito tributario IVA	0	6,015
Crédito tributario ISD	0	142,243
	211,163	256,410

(7)

Pagos anticipados

Los pagos anticipados corresponden al siguiente detalle:

	2014	2013
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Anticipos proveedores	322,091	420,006
Anticipo empleados	3,019	24,285
Partes relacionadas	0	340
Seguros	2,273	0
	<u>327,384</u>	<u>444,632</u>

(8)

Inventarios

Los inventarios de la Compañía, se conforman de la siguiente manera:

	2014	2013
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Inventario de mercaderías	1,334,674	1,342,241
Productos en proceso	679,762	244,804
Inventario en tránsito (*)	284,013	781,951
	<u>2,298,449</u>	<u>2,368,996</u>

(*)

El inventario en tránsito se encuentra conformada por importaciones de varios artículos que se iniciaron en el año 2014 y 2013 respectivamente, y que a la fecha de cierre de los estados financieros, se encontraban pendientes de liquidación por encontrarse en tránsito.

DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

(9) Propiedades y equipos

Un resumen y movimiento del rubro de propiedades y equipos, es como sigue:

Diciembre 31,			
2014	2013		(en U.S. dólares)
		Costo	
603,269	603,269	Terreno	
187,468	187,468	Equipo de computación y software	
556,664	556,664	Maquinaria y equipo	
89,288	89,288	Muebles y enseres	
391,670	391,670	Vehículos	
50,496	50,496	Equipos de oficina	
437,169	437,169	Edificios e instalaciones	
2,316,023	2,316,023	Depreciación acumulada	
(539,074)	(539,074)		
		Propiedades, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	
1,776,949	1,776,949		
1,792,335	1,792,335		

DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

El movimiento de propiedades y equipos durante los años 2014 y 2013, se detalla a continuación:

Diciembre 31,
2014
2013
(en U.S. dólares)

Costo			
Saldo al inicio del año	2,159,672	Saldo al inicio del año	2,316,023
Adiciones	130,980		
Reclasificaciones	26,097		
Ventas y/o bajas	(726)		
	<u>1,211,424</u>		<u>2,159,672</u>
	949,198		
	0		
	<u>(950)</u>		<u>2,159,672</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al inicio del año	(367,337)	Saldo al inicio del año	(367,337)
Gasto de depreciación del año	(171,737)	Gasto de depreciación del año	(129,451)
	<u>(539,074)</u>		<u>(367,337)</u>
Propiedades, planta y equipo, neto de depreciación acumulada			
	<u>1,776,949</u>		<u>1,792,335</u>

DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

(10) Activos intangibles

La cuenta de activos intangibles se encuentra conformada por:

Diciembre 31,			
2014	2013		(en U.S. dólares)
Costo			
Sistema ERP Novatech	91,699		
Licencias Qbiz	27,755		
Licencias windows y varios	28,504		
	<u>147,958</u>		<u>118,405</u>
Amortización acumulada	(35,360)		(20,235)
Activo intangible neto, amortización acumulada	112,598		98,170