

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.

Informe del Auditor Independiente
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2013

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	6
Estado de Flujos de efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	9

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Directores de:
TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancia.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideré los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo

apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

Otros requisitos legales y regulatorios

5. Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
6. Este informe se emite únicamente para información y uso de los accionistas de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, de los organismos de control y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

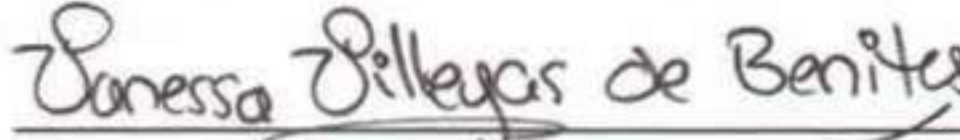

CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C.0912983392
Auditor Externo
21 de marzo del 2014

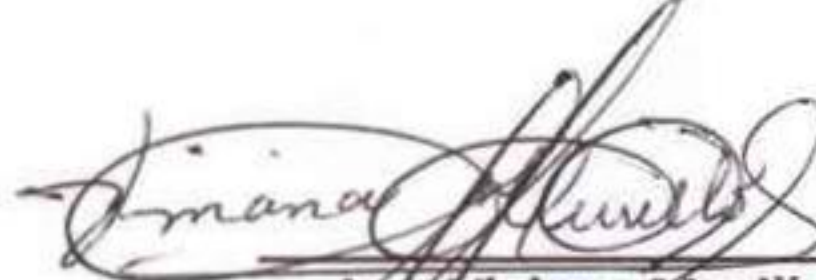
Registro SC-RNAE-2-766

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Situacion Financiera
Al 31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2013	2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	374.276	328.234
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	612.610	477.162
Inventarios	6	80.723	88.319
Otros activos	7	152	152
Activos por impuestos corrientes	11	2.804	4.565
Total activos corrientes		<u>1.070.565</u>	<u>898.432</u>
 Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	398.446	409.013
Total activos no corrientes		<u>398.446</u>	<u>409.013</u>
Total activos		<u>1.469.011</u>	<u>1.307.445</u>

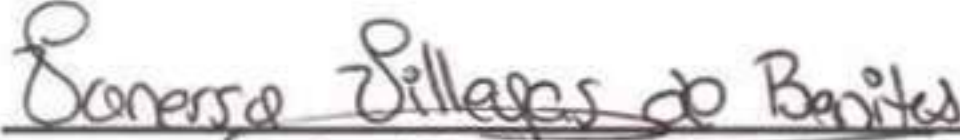
		31 de Diciembre	
		2013	2012
Notas			
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	56.286	137.438
Pasivos por impuestos corrientes	11	55.770	57.618
Obligaciones acumuladas	10	72.929	75.160
Total pasivos corrientes		184.985	270.216
Pasivos no corrientes			
Obligación por beneficios definidos	13	15.017	23.394
Total pasivos no corrientes		15.017	23.394
Total Pasivos		200.002	293.610
Patrimonio :			
Capital Social	14	40.000	40.000
Reserva Legal y Facultativa		20.000	20.000
Resultados acumulados		1.209.009	953.835
Total Patrimonio		1.269.009	1.013.835
Total pasivos y patrimonio		1.469.011	1.307.445

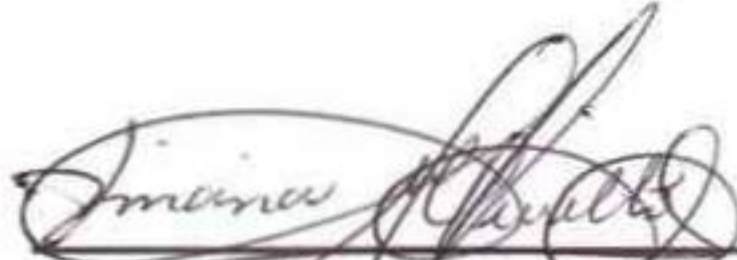

 Sra. Vanessa Villegas
 Gerente General


 Ing. Viviana Murillo
 Contadora General

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estados de Resultado Integral
Por los años terminado al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2013	2012
Ingresos ordinarios	15	2.832.523	2.439.998
Costo de ventas	17	(1.896.661)	(1.565.637)
Utilidad bruta		935.862	874.361
Otras ganancias y pérdidas	16	29.877	1.654
Gastos de ventas	17	(98.289)	(39.816)
Gastos de administración	17	(473.886)	(435.613)
Costos financieros	18	0	0
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		393.564	400.586
Participación trabajadores	10	(59.035)	(60.088)
Impuesto a la renta	11.2	(79.355)	(85.838)
Resultado integral neto		255.174	254.660

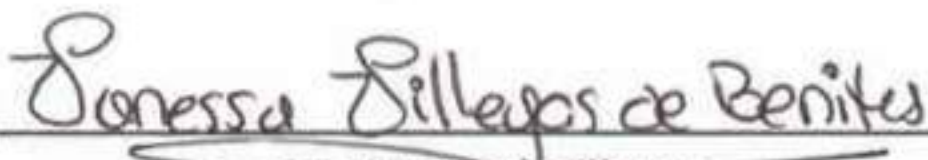

 Sra. Vanessa Villegas
 Gerente General

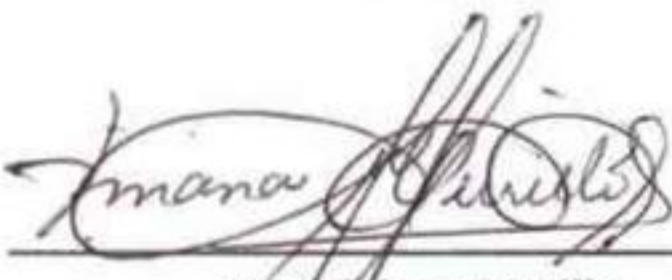

 Ing. Viviana Murillo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados		
				Adopción primera vez de las NIIF	Otras Reservas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012		40.000	20.000	0	140.570	813.265 1.013.835
Utilidad neta y total del resultado integral del año						255.174 255.174
Saldos al 31 de diciembre del 2013	14	40.000	20.000	0	140.570	1.068.439 1.269.009

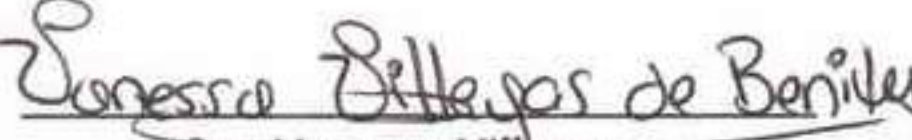

Sra. Vanessa Villegas
Gerente General


Ing. Viviana Murillo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

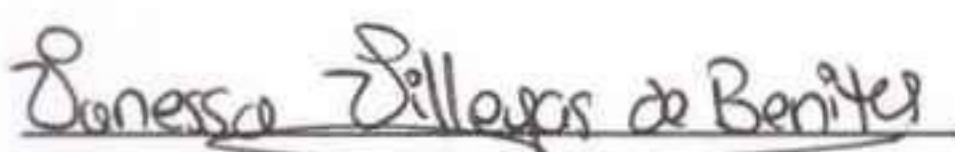
	Notas	2013	2012
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		2.937.155	2.214.547
Pagado a proveedores y empleados		(2.795.084)	(2.207.447)
Efectivo generado por las operaciones		142.071	7.100
Intereses cobrados	16	125	0
Impuesto a la renta pagado	11.1	(84.056)	(31.939)
Dividendos pagados		(15.000)	0
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		43.140	(24.839)
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos	8	(37.098)	(36.347)
Venta de propiedad, planta y equipo		40.000	0
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		2.902	(36.347)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Pago de préstamos a largo plazo		0	0
Recibido de préstamos a corto plazo		0	0
Aumento de Capital		0	0
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		0	0
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		46.042	(61.186)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		328.234	389.420
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	374.276	328.234


Sra. Vanessa Villegas
Gerente General


Ing. Viviana Murillo
Contadora General

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Flujos de Efectivo (continuación)
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2013	2012
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo			
proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Utilidad neta		255.174	254.660
Ajuste para conciliar la utilidad con el flujo neto de efectivo			
proveniente de (usado por) actividades de operación:			
Depreciaciones y amortizaciones	17	28.756	26.946
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	11.2	79.355	85.838
Ajuste por gasto por participación trabajadores	10	59.035	60.088
Ajuste por gasto Compensación Salario Digno		217	486
Bajas de activos		18.909	11.266
Provisión para beneficios definidos	13	184	13.176
Bajas de inventarios		6.005	1.281
Sobrantes de inventarios		(64)	(372)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(203.843)	(333.474)
(Aumento) disminución en inventarios		1.655	(16.967)
(Aumento) disminución en otros activos		0	0
(Aumento) disminución en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(132.367)	(121.763)
Aumento (disminución) en obligaciones acumuladas		(69.876)	(6.004)
Flujo neto efectivo proveniente de actividades de operaciones		43.140	(24.839)


Sra. Vanessa Villegas
Gerente General


Ing. Viviana Murillo
Contadora General

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1.- Información General:

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 22 de noviembre del 1994, e inscrita en el Registro mercantil con fecha 7 de abril de 1995. La compañía, reformó sus estatutos y aumentó su capital mediante escritura pública el 5 de agosto de 2003 e inscribió en el Registro mercantil el 22 de octubre de 2003.

La Compañía tiene como actividad principal la importación, venta y distribución, de computadoras con sus correspondientes repuestos y accesorios. Adicionalmente el análisis, diseño y programación de sistemas y los servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de informática.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, calles Córdova 1021 y Avda. 9 de Octubre.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre	Índice de Inflación Anual
2013	2.70%
2012	4.16%
2011	5.41%

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés), sobre la base del costo histórico.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos e inversiones a corto plazo.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

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.

2.3.2 Otros pasivos financieros

Representan cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.3.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales 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. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes,

2.3.4. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía

2.4 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento

según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, a excepción de para los bienes inmuebles, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos 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 los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	50
Parqueos	40
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.5.4 Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 Deterioro del valor de los Activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.7 Impuestos.

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

2.7.1 Impuestos corrientes

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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Beneficios a Empleados

2.8.1 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

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

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

2.8.2 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Venta de servicios

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen por la referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo en que se informa y porque puede ser estimado con fiabilidad.

2.10 Costos y Gastos

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.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en 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 o 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 presenta netos en las cuentas de resultados.

3 Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Vida Útil de Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 2.5.3. la Compañía revisa la vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo al final de cada año.

3.2 Beneficios a Empleados

Como se describe en la Nota 13, las hipótesis usadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y bonificación por desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales realizados por un actuario independiente.

4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Efectivo	200	200
Bancos	374,076	328,034
Total	374,276	328,234

5 Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	172,783	134,785
Clientes relacionados (Nota 19.1)	425,319	339,993
Provisión para cuentas dudosas	0	0
Subtotal	598,102	474,778
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a proveedores	1,984	772
Funcionarios y empleados	12,524	1,612
Provisión para cuentas dudosas	0	0
Subtotal	14,508	2,384
Total	612,610	477,162

Clasificación:

Corriente	612,610	477,162
No corriente	0	0
Total	612,610	477,162

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de bienes y por prestación de servicios.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar es como sigue:

Vencidos-Días	31 de diciembre	
	2013	2012
Por vencer	18,331	133,731
1 – 30	0	0
31 – 60	378,871	336,441
61 – 90	0	0
91 – 120	0	0
121 – 360	171,772	1,274
360 en adelante	29,128	3,332
Total	598,102	474,778

6 Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Bienes	78,608	82,109
En tránsito	2,115	6,210
Subtotal	80,723	88,319
Provisión para obsolescencia	0	0
Total	80,723	88,319

7 Otros activos

Los otros activos consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Gastos pagados por anticipados:		
Depósitos en garantía	152	152
Otros	0	0
Total	152	152

Clasificación:

Corriente	152	152
No corriente	0	0
Total	152	152

8 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y equipo consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Costo	439,013	481,251
Depreciación acumulada y deterioro	(40,567)	(72,238)
	398,446	409,013

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	Inmuebles	Muebles y Enseres	Equipo Oficina	Equipo Computación	Vehículos	Total
Costos:						
Saldos al 31 de diciembre del 2012	370,000	8,050	9,680	14,184	79,336	481,250
Adiciones	0	0	1,242	35,857	0	37,098
Ventas y / o retiros					(79,336)	(79,336)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	370,000	8,050	10,922	50,041	0	439,013
Depredación acumulada y deterioro:						
Saldos al 31 de diciembre del 2012	13,464	2,280	1,957	8,257	46,279	72,237
Gastos por depreciación	6,732	805	990	6,082	14,148	28,757
Ventas y / o retiro	0	0	0	0	(60,427)	(60,427)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	20,196	3,085	2,947	14,339	0	40,567

9 Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	1,076	6,994
Proveedores del exterior	2,755	86,507
Subtotal	3,831	93,501
Otras cuentas por pagar		
Anticipo de clientes		0
Cuentas por pagar relacionadas (Nota 19.1)	48,635	40,000
Otras	3,820	3,937
Subtotal	52,455	43,937
Total	56,286	137,438

10 Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente

	31 de diciembre	
	2013	2012
Beneficios sociales	13,894	15,072
Participación de trabajadores	59,035	60,088
Total	72,929	75,160

Los movimientos de obligaciones acumuladas por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores	Total
SalDOS al 31 de diciembre del 2012	15,072	60,088	75,160
Provisiones	29,251	59,035	88,286
Pagos	(30,429)	(60,088)	(90,517)
SalDOS al 31 de diciembre del 2013	13,894	59,035	72,929

11 Impuestos

11.1 Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado	2,804	4,565
Retenciones en la fuente	0	0
Total	2,804	4,565
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	3,021	1,972
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3,551	1,747
Impuesto a la renta por pagar	49,198	53,899
Total	55,770	57,618

Los movimientos de la cuenta "Impuesto a la renta por pagar" por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 fueron como sigue:

	2013	2012
Saldo al principio del año	53,899	0
Provisiones con cargo a resultado	79,355	85,838
Pagos	84,056	31,939
Saldo al final del año	49,198	53,899

11.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2013	2012
Utilidad(perdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	334,529	340,498
Gastos no deducibles	26,175	32,710
Utilidad gravable:	360,704	373,208
Impuesto a la renta causado	79,355	85,838
Anticipo calculado	20,612	15,293
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	79,355	85,838

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% (23% en el 2012).

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, no existen saldos por amortizar de pérdidas tributarias.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2010 hasta el 2013 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años,

desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

12 Precios de Transferencia

De acuerdo con el Decreto Ejecutivo N° 2430 publicado el 31 de diciembre del 2004, el Gobierno Nacional estableció normas para la determinación de los resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas en el exterior, con vigencia a partir del 2005. El 30 de diciembre del 2005, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2005-0640 publicada en el R.O. N°. 188 del 16 de enero del 2006 que establece el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia. El 11 de abril del 2008, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2008-464 publicada en el R.O. N° 324 del 25 de abril del 2008 que modificó el alcance del contenido de Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en el exterior, dentro de un mismo ejercicio fiscal en un monto acumulado superior a los US\$3,000.000 y adicionalmente los contribuyentes en un monto acumulado comprendido entre US\$ 1,000,000 a US\$3,000,000, cuya proporción del total de operaciones sobre el total de ingresos sea superior al 50% deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, y aquellos contribuyentes en un monto acumulado superior a los US\$5,000,000 deberán presentar adicionalmente al Anexo el Informe Integral de Precios de Transferencia a dicha entidad.

Con fecha 16 de enero del 2013, se modificó la Resolución N°. NAC-DGER2008-464, y se estableció que los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del periodo fiscal por un valor acumulado de \$3,000,000 deben presentar el Anexo de Precios de Transferencia, y si el monto acumulado supera los \$6,000,000 debe presentar adicionalmente el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 21 de marzo del 2014, fecha del informe del Auditor Externo, la Compañía está en proceso de análisis de la incidencia de las referidas normas sobre los precios de transferencia utilizados en tales operaciones. La fecha de presentación del Anexo de Operaciones con partes Relacionadas y el Informe integral de Precios de Transferencia a las autoridades tributarias es junio del 2014. La administración de la compañía considera que los análisis preliminares permiten concluir que no se requieren provisiones adicionales de impuesto a la renta por la aplicación de dichas normas al 31 de diciembre del 2013.

13 Obligación por beneficios definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Jubilación patronal	3,766	3,582
Bonificación por desahucio	11,251	19,812
Total	15,017	23,394

13.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicios de la jubilación que les corresponde a 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:

	2013	2012
Saldo al principio del año	3,582	1,504
Costo de los servicios del periodo corriente	1,318	2,078
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(1,134)	0
Beneficios Pagados	0	0
Saldo al fin del año	3,766	3,582

13.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2013	2012
Saldo al principio del año	19,812	8,714
Costo de los servicios del periodo corriente	3,078	11,098
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(11,639)	0
Beneficios Pagados	0	0
Saldo al fin del año	11,251	19,812

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre del 2012 por un actuario independiente.

El valor presente de las obligaciones por conceptos de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de

dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios. En la determinación de la tasa de descuento se consideran las tasas de interés promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Durante el año 2013, el importe de los beneficios definidos fue incluido en el estado de resultados como gastos de administración por \$184.

14 Patrimonio

14.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social consiste en 400 (400 en el 2012) acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$100.00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de diciembre del 2012	400	40,000
Aumento de Capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2013	400	40,000

14.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

15 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2013	2012
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios locales	2,829,075	2,430,700
Exportaciones de servicios	3,448	9,298
Total	2,832,523	2,439,998

16 Las otras ganancias y pérdidas fueron como sigue:

	2013	2012
Utilidad en venta de activo fijo	21,091	0
Reversión Obligaciones Beneficios Definidos extrabajadores	8,561	0
Intereses ganados	125	0
Sobrantes de inventario	64	372
Otros	36	1,282
Total	29,877	1,654

17 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2013	2012
Costo de ventas	1,896,661	1,565,637
Gastos de ventas	98,289	39,816
Gastos de administración	473,886	435,613
Total	2,468,836	2,041,066

El detalle de gastos de depreciación fue como sigue:

	2013	2012
Depreciación de activos fijos	28,756	26,946

18 Costos Financieros

La compañía no generó costos financieros.

	2013	2012
	(US Dólares)	
Intereses financieros	-	-
Total costos por intereses	-	-

19 Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas.

19.1 Transacciones Comerciales

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

Relación		2012	2011
		(US Dólares)	
Unlimitedcorp S.A.			
Administración y Control			
-Compras de intangibles para la venta		55,000	204,620
-Compra de equipo de computación		30,000	0
-Pagos por comisiones		40,141	0
-Ingresos por venta de bienes		586,030	362,500
Total		711,171	567,120
UC Petroleum Services S.A.			
Administración y Control			
-Compras de intangibles para la venta		0	73,000
-Pagos por comisiones		35,126	0
Total		35,126	73,000

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa:

Relación		2013	2012
		(US Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes:			
UnlimitedCorp S.A.	Administración y Control	425,319	339,993
Cuentas por pagar accionista:			
Vanessa Villegas Vásquez	Accionista de la Compañía	24,000	39,000
Cuentas por pagar accionista:			
Mery Jairala Macías	Accionista de la Compañía	1,000	1,000
Cuentas por pagar:			
UnlimitedCorp S.A.	Administración y Control	14,718	0
Cuentas por pagar:			
UC Petroleum Services S.A.	Administración y Control	8,917	0

19.2 Compensación del personal Clave de la Gerencia

	2013	2012
Beneficios a corto plazo	90,932	67,608
Beneficios post-empleo	6,925	4,595
Total	97,857	72,203

20 Hechos Ocurrido Después del Periodo sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

21 Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos el 21 de marzo del 2014 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.