

ENTERPOINT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ENTERPOINT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS		2011	2012	US\$	
				Al 31 de Diciembre	
1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE				
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1.125,83		58,04
10102	Activos Financieros				
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	4.660,25		-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	12.791,86		1.340,13
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(175,48)		(175,48)
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	21.649,42		20.420,77
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40.051,88		21.863,66
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	43.570,67		43.570,67
1020112	(-) Depreciación Acumulada	12	(16.317,76)		(18.205,75)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.252,91		25.364,92
	TOTAL ACTIVO		67.304,79		47.228,58
2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE				
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	9.260,10		4.492,98
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	11.398,38		1.868,09
20105	Provisiones	19	-		-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	1.806,81		1.755,32
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	1.916,48		966,98
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.381,77		9.083,37
	Suman y pasan....		24.381,77		9.083,37

ENTERPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

ENTERPOINT S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)		
NOTAS		
2012	2011	Al 31 de Diciembre
24,381,77	9,083,37	Suman y Vienen.....

202	PASIVO NO CORRIENTE	20,543,54	20,543,54
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	20,543,54	20,543,54
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	20,543,54	20,543,54

2	TOTAL PASIVO	44,925,31	29,626,91
---	--------------	-----------	-----------

301	PATRIMONIO NETO	10,000,00	10,000,00
30101	Capital Suscrito o Asignado	887,78	1,092,53
30401	Reserva Legal	8,512,33	8,512,33
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	931,83	2,994,83
30601	Ganancias acumuladas	2,047,54	-
30701	Ganancia neta del Periodo	-	(4,998,02)
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	22,379,48	17,601,67
	TOTAL PATRIMONIO NETO	67,304,79	47,228,58

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO

ENTERPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ENTERPOINT S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			2011	2012
		Notas		Diciembre
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		128,466,90	
4101	Ventas Netas		-	
41	VENTAS NETAS		128,466,90	
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-	
42	GANANCIA BRUTA		128,466,90	
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		124,120,42	4,998,02
	Gastos de Administración		124,120,42	4,998,02
5203	GASTOS FINANCIEROS		492,13	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		492,13	-
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	3,854,35	(4,998,02)
61	15% Participación a Trabajadores	48	(578,15)	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	48	3,276,20	(4,998,02)
63	Impuesto a la Renta	48	(1,228,65)	-
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		2,047,54	(4,998,02)
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		2,047,54	(4,998,02)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		2,047,54	(4,998,02)

5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ENTERPOINT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(8.194,29)	(1.288,02)
Clases de Cobros por actividades de operación	121.237,56	4.660,25
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		
Otros cobros por actividades de operación		12.460,18
Total Clases de Cobros por actividades de operación	121.237,56	17.120,43
Clases de Pagos por actividades de operación	(116.762,72)	(16.601,64)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		
Pagos a y por cuenta de empleados	(10.099,80)	(578,15)
Impuesto a las ganancias pagado	(2.569,33)	(1.228,65)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(129.431,85)	(18.408,45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0,02
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	0,02
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	220,21
Otras entradas (salidas de efectivo)		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	220,21
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(8.194,29)	(1.067,79)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.320,12	1.125,83
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1.125,83	58,04

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ENTERPOINT S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
96	GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.854,35
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.887,97
9701	D TOTAL AJUSTES	1.887,97
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	5.742,32
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4.660,25
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12.460,18
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(9.530,29)
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.000,99)
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(4.767,12)
9820	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.822,03
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(8.194,29)
		(1.288,02)

INFORMACION A REVELAR

Constitución y operaciones

La compañía ENTERPOINT S.A. con RUC 1791408977001 se constituyó en Ecuador en la ciudad de Quito el 26 de Noviembre del 1998, actualmente se encuentra ubicada en la Av. América N36-191 y Mañosca Edificio Izurieta oficina 1; el objeto social de la compañía es brindar servicios de Ingeniería, Consultoría y Construcción de Proyectos Eléctricos (Voz y Datos); Asesoría y Administración del Recurso Humano, Selección de Personal, entrenamiento y desarrollo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se

determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos depositados en una cuenta corriente en un banco local.

2.4. Mobiliario y Equipos

Las partidas de mobiliario y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El mobiliario y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre el producto neto de la enajenación y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

La depreciación de los elementos de mobiliario y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil para cada componente de el mobiliario y equipos.

Los elementos de mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual son las siguientes:

Porcentaje de depreciación en años	Vida útil	
10%	10 años	Muebles y enseres
10%	10 años	Equipo de oficina
33%	3 años	Equipo de computación
5%	20 años	Edificaciones

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

2.5.1. Impuesto 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 serán 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.

2.5.2. Impuestos diferidos - Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los

estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.5.3. Impuestos corriente y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6. Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.7. Reconocimiento de ingresos. – El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se realiza bajo el método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados de un contrato de se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las ganancias que pueden ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado.

Por lo que su registro contable es sobre la facturación y adicional sobre el reconocimiento del ingreso generado en los proyectos según el avance de obra.

2.8. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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

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

2.10. Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes. La Compañía clasifica sus activos financieros principalmente en la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.10.1. 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial, menos cualquier deterioro.

2.10.2. 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.

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. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.10.3. Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiriere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiriere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.11. Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11.1. 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.

2.11.2. Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

NIIF 9 Instrumentos financieros

La NIIF 9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó en octubre del 2010, la cual incluyó los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros.

Requisitos claves de la NIIF 9:

- El reconocimiento y medición de los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 - Instrumentos Financieros se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable.

- En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a menos que, el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados a utilidad o pérdida. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio

en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable con cambios en resultados se presenta en la cuenta de resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se 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 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del

valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Impuesto a la renta diferido - La Compañía no ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos debido a que se considera imaterial.

A continuación se expone la composición de las cuentas contables:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	1.125,83	58,04
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.125,83	58,04
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.125,83	58,04

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-11	dic-12
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4,660.25		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	12,036.39		128.21
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	755.47		1,211.92
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	17,452.11		1,340.13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-11	dic-12
1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	175.48		
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(175.48)		(175.48)

ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-11	dic-12
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7,625.82		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	14,023.60		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,649.42		20,420.77

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-11	dic-12
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-		220.20

MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen del movimiento de maquinarias, muebles y equipos es como sigue:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020102	Edificios	35,089,32	-	35,089,32
1020105	Muebles y Enseres	3,308,00	-	3,308,00
1020106	Máquinas y Equipos	1,145,44	-	1,145,44
1020108	Equipo de Computación	4,027,91	-	4,027,91
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	43,570,67	-	43,570,67
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(16,317,76)	(1,887,99)	(18,205,75)
	Total Depreciación Acumulada	(16,317,76)	(1,887,99)	(18,205,75)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	27,252,91	(1,887,99)	25,364,92

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

20103	Cuentas y documentos por pagar	dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	9,260,10	4,492,98
2010302	Proveedores del Exterior	9,260,10	4,492,98
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,260,10	4,492,98

20104	Obligaciones con instituciones financieras	dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	11,398,38	1,868,09
2010401	Banco Pichincha (1)	11,398,38	1,868,09
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	11,398,38	1,868,09

Beneficios empleados, impuestos y otros

El detalle de beneficios de empleados e impuestos es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-11	dic-12
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,228,65	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	1,755,32
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	578,15	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,806,81	1,755,32

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-11	dic-12
20113	Otras cuentas por pagar	1,916,48	966,98
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,916,48	966,98

PASIVO NO CORRIENTE

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-11	dic-12
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	20,543,54	20,543,54
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20,543,54	20,543,54

Conciliación Tributaria- contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casillero	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR LBY
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	3.854,35	(4.998,02)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(578,15)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.065,78	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----->	5.341,98	(4.998,02)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1.228,65)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	2.047,54	(4.998,02)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.047,54	(4.998,02)

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución

(2) A partir del 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.

Aspectos Tributarios.-

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2010, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013 y 23% a partir del año 2012. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, para la medición del activo por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22% y 23% respectivamente.

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye el siguiente aspectos tributarios: La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado establecido por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

11.1 Gestión de riesgos financieros - La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración corporativos, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo.

En el último año la empresa firmó un contrato de asesoría lo cual reactivó la operación de la empresa. Se espera continuar con la búsqueda de clientes a fin de que la empresa se reactive y se desarrolle.

Riesgo de Mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la Administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital suscrito o asignado	5.068,00	5.068,00
	Myriam Merino	168,00	168,00
	Lorena Merino	4.764,00	4.764,00
	Edwin Merino	10.000,00	10.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	887,78	1.092,53
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	8.512,33	8.512,33
304	TOTAL RESERVAS	9.400,11	9.604,86

RESERVAS

RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	931,83	2.994,83
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	931,83	2.994,83

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	2.047,54	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.047,54	-

Fondos de capital – La Compañía al 31 de diciembre de 2012 tiene un capital asignado a la sucursal por \$10.000.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

INGRESOS

Los ingresos se componen de lo siguiente:

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	128.466,90
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	128.466,90
		-

GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los gastos operativos es como sigue:

5203	GASTOS DE ADMINISTRACION	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2.787,33
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.199,64
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.887,97
	Subtotal Gastos de Administración	124.120,42
	Total Gastos de Venta y Administrativos	124.120,42
		4.998,02
5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-11
		dic-12

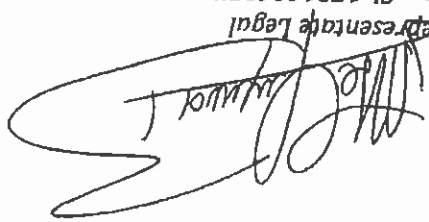
5203	GASTOS FINANCIEROS	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520302	Comisiones	492,13
5203	Total Gastos Financieros	492,13
		-

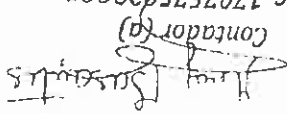
4. EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía ha evaluado los eventos subsiguientes hasta el 30 de marzo de 2013, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para ser emitidos. Ningún

ENTERPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2012, fecha del estado de situación financiera pero antes del 25 de marzo de 2013, que requiera revelación o ajuste a los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral.


Representante Legal
Ruc o C.I. 1721096277


Contador(a)
Ruc 1707575639001