

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	500	500
Bancos	1,176	58,174
<u>Inversiones Temporales</u>		
Inversión en Produfondos	-	1,202
Inversión en Banco Guayaquil	-	251,320
Inversión en Banco Pichincha	-	250,000
	1,676	561,196

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Clientes	119,738	135,771
Cuentas por Cobrar Empleados	2,362	4,200
Cuentas por Cobrar Socios	149,312	84,738
Anticipos Entregados	26,520	165,045
Garantías Entregadas	-	34,500
Crédito Tributario	11,584	-
IVA en compras	3,017	16,666
Anticipo del Impuesto a la Renta	-	75,768
Retención en la Fuente	50,464	196,933
Imp. Renta Crédito Fiscal	340,089	339,444
	703,086	1,053,065
Menos Provisión de Cuentas Incobrables	30,968	9,193
	672,118	1,043,872

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

...Nota 4

El movimiento de provisión de cuentas incobrables es como sigue:

Provisión Acumulada:	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	9,193	9,193
Adiciones	2,204	-
Ajustes NIIF	19,571	-
Saldo Final	30,968	9,193

5 Inventarios

El resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Inventario de Tecnología	12,207	22,918
Inventario de Mercaderías	56,958	57,557
	69,166	80,475
Menos Provisión Obsolescencia de Inventarios	18,274	-
	50,892	80,475

El movimiento de provisión de Obsolescencia de Inventarios es como sigue:

Provisión Acumulada:	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	-
Adiciones	11,084
Ajustes NIIF	7,190
Saldo Final	18,274

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

**6 Propiedades
 Planta y
 Equipo** El resumen de Propiedades, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Equipos de Computación	951,588	1,065,705
Equipos de Oficina	205,630	263,252
Muebles y Enseres	140,944	177,595
Otros Activos	6,683	9,068
Biblioteca	2,110	2,110
Pinacoteca	1,560	1,560
Vehículo	119,748	119,748
Equipo Medico	88,617	88,617
Licencias y Software	523,590	-
	2,040,470	1,727,655
Menos Depreciación Acumulada	1,201,045	746,242
	839,425	981,413

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
Costo:	2012	2011
Saldo Inicial	1,727,655	1,299,704
Reclasificaciones	523,590	-
Adiciones	-	427,951
Ajustes NIIF	(100,523)	-
Retiros	(110,252)	-
	2,040,470	1,727,655

	Diciembre 31,	
Depreciación acumulada:	2012	2011
Saldo Inicial	746,242	486,087
Reclasificaciones	198,646	-
Gastos del año	-	260,155
Ajustes NIIF	277,578	-
Retiros	(21,421)	-
	1,201,045	746,242

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

7 Inversiones de Largo Plazo

El resumen de inversiones de Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Teleservices S.A., la compañía mantiene una participación del 30% dentro del capital accionario.	-	128,922
Aporte de capital en la compañía "Cronix Tecnologías para la salud SL" en España	5,760	5,760
	5,760	134,682

8 Cargos Diferidos

El resumen de Cargos Diferidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Gastos de Constitución	-	8,663
Licencia	-	523,590
	-	532,253
Menos Amortización Acumulada	-	207,308
	-	324,945

El movimiento del Costo es como sigue:

Costo:	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	532,253	267,195
Reclasificaciones	(523,590)	-
Ajustes NIIF	(8,663)	-
Adiciones	-	265,058
Saldo Final	-	532,253

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 8

El movimiento de la Amortización Acumulada es como sigue:

Amortización:	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	207,308	76,689
Ajustes NIIF	(8,663)	
Amortización del año	-	130,619
Reclasificación	(198,645)	-
Saldo Final	-	207,308

9 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Proveedores	358,638	835,697
Cuentas por Pagar	22,700	224,900
Empleados por Pagar	35,961	1,107
Anticipos Clientes	-	28,022
Otras Cuentas por Pagar	1,398	8,606
	418,697	1,098,332

10 Obligaciones Sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Beneficios Sociales	37,468	284,132
Obligaciones con el IESS	1,107	119,216
(1) 15% P. Trabajadores	-	8,390
	38,575	411,738
(1) Ver nota 12		

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

11 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Imp. Renta Empleados	622	1,228
Retenciones en la Fuente	1,277	4,658
IVA en Ventas	6,483	92,544
Retenciones IVA	1,875	8,078
(1) Impuesto a la Renta Compañía	-	25,944
	10,257	132,452

(1) Ver nota 12

12 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 24%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Pérdida (Utilidad) antes de la Participación Empleados e Impuestos	(131,090)	412,849
15% Participación Trabajadores y Empleados (1)	(131,090)	61,927

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Pérdida (Utilidad) antes de Participación Trabajadores	(131,090)	55,931
(-) 15% Participación Trabajadores (Nota 10)		8,390
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	(131,090)	47,541
(+) Gastos no Deducibles		60,557
(-) Rentas Exentas		-
Base Imponible Impuesto a la Renta	(131,090)	108,098

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 12

24% Impuesto a la Renta (Nota 11)	-	25,944
(+) Diferencia Anticipo Impuesto mayor IR	70,873	-
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	-	75,768
(-) Retenciones en la Fuente	50,464	196,933
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	340,089	339,444
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>319,680</u>	<u>586,201</u>

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.”

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- “Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios: Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta”

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 13 Obligaciones Largo Plazo** El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Obligaciones Largo Plazo	298,540	134,486
Dividendos por Pagar Socios	31,352	10,835
Préstamos Socios	487,684	230,167
Otros Pasivos Largo Plazo	165,918	-
	983,494	375,488

- 14 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 412,000 participaciones sociales con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

- 15 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

- 16 Impuesto a la Renta** De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 23%, sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

El movimiento del Impuesto a la Renta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	25,944	92,149
Pagos Efectuados	(25,944)	(92,149)
Provisión del año	-	25,944
	-	25,944

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

17 Resultados Acumulados Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial Resultados Acumulados	(64,465)	160,853
Distribución de Utilidades	(20,516)	(245,835)
Reclasificación Reserva Facultativa	57,517	-
Reclasificación Reserva Capital	3,550	-
Reserva Legal 2011	-	(1,080)
Adopción por Primera vez de NIIF	(20,071)	-
Utilidad del Año	-	21,597
Pérdida del Año	(131,090)	-
	(175,075)	(64,465)

18 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Pérdida Contable	(131,090)	(131,090)	-
15% Participación de Trabajadores	-	-	-
	(131,090)	(131,090)	
(+) Gastos no Deducibles	37,284	60,888	(23,604)
Base de Cálculo	(93,806)	(70,202)	(23,604)
23% Impuesto a la Renta	-	-	-
Utilidad Neta	(93,806)	(70,202)	(23,604)

CRONIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

19 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	724,686	777,837	(53,151)
Activo No Corriente	1,022,887	1,017,688	5,199
Total Activo	1,747,573	1,795,525	(47,952)
Pasivo			
Pasivo Corriente	509,533	516,788	(7,255)
Pasivo No Corrientes	983,493	985,678	(2,184)
Total Pasivo	1,493,026	1,502,466	(9,440)
Patrimonio	254,547	293,059	(38,512)
Total Patrimonio	254,547	293,059	(38,512)
Total Pasivo y Patrimonio	1,747,573	1,795,525	(47,952)
	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	1,525,172	1,685,542	(160,370)
Activo No Corriente	1,113,784	1,444,978	(331,194)
Total Activo	2,638,956	3,130,520	(491,564)
Pasivo			
Pasivo Corriente	1,400,133	1,938,603	(583,470)
Pasivo No Corrientes	798,336	542,388	255,948
Total Pasivo	2,198,469	2,480,991	(282,522)
Patrimonio	440,487	649,529	(209,042)
Total Patrimonio	440,487	649,529	(209,042)
Total Pasivo y Patrimonio	2,638,956	3,130,520	(491,564)

20 Estrategias de la Gerencia

Las estrategias y acciones que tomará la Administración de la Compañía, para mitigar la disminución en la facturación, representada por el contrato con Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), institución que realizó una nueva convocatoria pública mediante Subasta Inversa para contratar los servicios de Call Center para el periodo febrero 2012 a febrero 2014, son: denunciar ante todas las autoridades de control la corrupción de dicho proceso. De hecho la Fiscalía General del Estado, está realizando la indagación previa signada con el número 17101812062264, iniciada en el mes de junio del 2012. La Contraloría ha presentado en la Fiscalía el informe con indicios de responsabilidades penales para un total de 33 funcionarios del IESS y para las empresas involucradas en éste proceso que son RECAPT S.A. y también la empresa SOLNET S.A.

Cronix Cía. Ltda. También ha solicitado la nulidad del contrato IESS-RECAPT, a la Procuraduría General del Estado (PGE), desde septiembre del 2012. Adicionalmente ésta corrupción se ha hecho pública por la denuncia realizada por Teleamazonas en enero del 2013 y existen 4 videos que evidencian las irregularidades y delitos (dolo, colusión, contubernio, peculado y falsificación de documentos), que se han cometido por parte de funcionarios y autoridades del IESS, empleados y directivos de las empresa Recapt S.A. y Solnet S.A., en éste proceso de contratación. Con todo esto **Cronix Cía. Ltda.**, empresa 100% ecuatoriana ha sido perjudicada por procesos de corrupción. Como auditores, confiamos en que la justicia en el Ecuador y la verdad prevalezcan.

Adicionalmente la Compañía, durante el 2013, va a realizar un aumento de capital a través de la compensación de créditos de las cuentas por pagar Socios.

Recomendamos a la Superintendencia de Compañías, vigile muy de cerca la denuncia presentada por Cronix Cía. Ltda., en la Fiscalía, Procuraduría y Contraloría.

21 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de nuestro informe (24 de Abril del 2013), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.
