
RETAILING TECHNOLOGY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año 2013

Contenido

PRÁCTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	4
1. Información General.....	4
2. Resumen de las principales políticas contables.....	4
2.1. Bases de presentación	4
2.2. Conversión de Moneda Extranjera.....	5
2.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	5
2.2.2. Instrumentos Financieros.....	5
2.2.3. Propiedades, Planta y Equipo.....	7
2.2.4. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.....	8
2.2.5. Deterioro de Valor de los Activos No Financieros.....	9
2.2.6. Provisiones	9
2.2.7. Obligaciones por Beneficios a Empleados.....	10
2.2.8. Capital Social.....	11
2.2.9. Reconocimiento de los Ingresos	11
2.2.10. Impuesto a las Ganancias	11
3. Gestión del Riesgo.....	14
4. Estimaciones y otros juicios.....	14
5. Información relevante de las prácticas de los estados financieros	15
5.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	15
5.2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	15
5.3. Créditos Fiscales	16
5.4. Propiedades, Planta y Equipo.....	16
5.5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	18
5.6. Obligaciones Financieras	18
5.7. Obligaciones Tributarias y Laborales	18
5.8. Capital Social.....	19
5.8. Ingresos.....	20
5.9. Salarios y Beneficios pagados a empleados	21
5.10. Gastos	21

5.11. Inquietud a las Gerencias	25
6. Información adicional relevante	27
7. Eventos Subsecuentes	28

Retailing Technology Cía. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retailing Technology Cía. Ltda. es una empresa que se dedica principalmente a la importación de equipos de computación y afines, la comercialización de redes de información, el desarrollo de la informática y la comunicación.

El domicilio principal de la empresa es en el Ecuador en la ciudad de Quito en la Avenida de los Shyris N37-146 y El Comercio. Su domicilio fiscal es en la misma ciudad y su identificación tributaria es 1791414446001.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros, se indican a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Políticas contables aplicadas

Los estados financieros de Retailing Technology Cía. Ltda. han sido preparados de acuerdo con la "Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas" (NIIF para las PYMES).

Ellos han sido preparados bajo la convención del costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de adoptar las políticas contables de la entidad. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados, se describen en la nota 4.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico en el cual la entidad opera (moneda funcional).

4.2.2. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en utilidad o pérdida.

Las diferencias de cambio y las pérdidas relacionadas con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en los resultados dentro de "Ingresos Financieros o Costos Financieros". Todas las otras ganancias y pérdidas de cambio se presentan en los resultados dentro de "Otras (Pérdidas) / Ganancias - Neto".

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios figuran en el endeudamiento en el pasivo corriente del estado de situación financiera, para la presentación del estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2.3. Instrumentos Financieros

Los Instrumentos Financieros se clasifican en los siguientes grupos:

1. Instrumentos Financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados
2. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
3. Activos Financieros disponibles para la venta
4. Préstamos y Cuenta por Cobrar

La entidad no cuenta con todas las clasificaciones a no tener instrumentos financieros que se incluye en cada uno de los grupos. La entidad solamente presente Prestamos y Cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

• *Journal of the American Academy of Child and Adolescent Psychiatry* 1999;38:1031-1037

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (20 – 60 – 90 días) en cuyo caso se mide inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados, una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos No Corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos se reconocen inicialmente por su valor efectivo (es decir, el valor presente de dinero en efectivo a favor del banco, incluyendo los costos de transacción).

Los préstamos se miden posteriormente al costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos 12 meses después de la fecha de presentación, en cuyo caso se clasifican como Pasivos No Corrientes.

Los elementos de Propiedades, planta y equipo son bienes que la entidad posee para usarlos en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas; se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La entidad aumenta el valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo al costo de reemplazar parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo si la pieza de reemplazo se espera que proporcione beneficios adicionales en el futuro para la entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. El costo de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Equipos electrónicos	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	5 - 10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en los resultados del periodo como un gasto.

Los valores de los activos residuales, vidas útiles y métodos de amortización son revisados, y ajustados de forma prospectiva si existe algún indicio de un cambio significativo desde la fecha de presentación del último informe.

El importe en libros de un activo se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable si el importe en libros de activo es superior a su importe recuperable estimado. La reducción se reconoce en resultados del periodo como una pérdida por deterioro o una reversion de la misma de ser el caso. Los cargos futuros por concepto de depreciación se realizarán en proporción al importe en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de una nueva estimación.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de Propiedades, Planta y Equipo se determinan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen dentro de «Otras Ganancias / (Pérdidas) Netas» en el estado de resultados integrales.

4.3.3. Activos Intangibles

4.3.3.1. Marcas y Licencias

Las marcas y licencias adquiridas de forma independiente se miden inicialmente al costo histórico.

Las marcas, licencias (incluyendo software) y los activos intangibles relacionados con clientes adquiridas en una combinación de negocios se reconocen a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Las marcas, licencias y los activos intangibles relacionados con clientes tienen una vida útil definida y se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por

deterioro acumuladas. La amortización se calcula por el método de línea recta de acuerdo a sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

$$\text{Amortización} = \frac{\text{Costo de adquisición} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil estimada}}$$

En muchos casos esto dependerá de los acuerdos establecidos en los contratos de licencia.

Todos los gastos de investigación y desarrollo de un intangible autogenerado por la entidad, se reconocen como gasto a menos que formen parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

Depreciación

Los activos sujetos a depreciación o amortización son evaluados en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio de que los activos pueden haber deteriorado su valor.

Cuando existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, entonces se compara el valor de deterioro del valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la que el activo ha sido asignado).

Una pérdida por deterioro es reconocida en resultados por el monto en que el importe en libros del activo supera su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso de un activo (o una unidad generadora de efectivo).

A los efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Los activos no financieros distintos de la plusvalía que ha sufrido un deterioro se revisan para posible reversión del deterioro en cada fecha de reporte.

Activos intangibles

Las provisiones por costos de reestructuración, garantías y demandas legales se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados, es probable que una transferencia de beneficios económicos necesarios para cancelar la obligación y el monto puede ser estimado con fiabilidad.

Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones de terminación de contrato de arrendamiento y los pagos de los empleados de terminación. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual del importe que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo de interés antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.2.3.3. Salarios

Las obligaciones a empleados a corto plazo corresponden a los sueldos, horas extras, comisiones, bonos, y demás; que la empresa paga a sus empleados como contraprestación por los servicios que le prestan y cuya cancelación se espera realizar en los próximos 12 meses después de la fecha sobre la que se informa.

La entidad mide los pasivos por obligaciones a corto plazo a valor nominal. Los gastos que generan las obligaciones a corto plazo se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

4.2.3.4. Obligaciones por jubilación por jubilación patronal

La entidad tiene la obligación de otorgar un beneficio de pensión por jubilación patronal a sus empleados que han cumplido los 25 de servicio en la empresa, así como un valor proporcional a aquellos que cumpliendo los 20 años tienen que abandonar la entidad.

La entidad mide los pasivos (activos) por beneficios definidos al valor presente de sus obligaciones dentro de los planes de beneficios definidos a la fecha sobre la que se informa, y el resto o valor razonable a la fecha sobre la que se informa de los activos del plan con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones. Las obligaciones correspondientes a los planes de beneficios definidos se determinan usando el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

Capital social

El capital social está representado por participaciones

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la entidad por actividades ordinarias se reciben principalmente por la venta de bienes.

La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vaya a fluir a la entidad y la entidad no controla ni retenga el activo.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

Los ingresos se medirán a su importe sin descontar de acuerdo a valor de la contraprestación recibida o por recibir, si ésta última se encuentra en los plazos normales de crédito en el mercado (30, 60 y 90 días); se medirán a su importe descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontarán a una tasa de un instrumento similar.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto sobre ventas

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto diferido se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al fin de periodo sobre el que se informa. En las dos jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio normal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizables de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a fin de periodo sobre el que se informa. Para los efectos se considerarán las tasas de 25% hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011, 23% hasta el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante, por efectos de la aplicación del Código de Procedimientos.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revoca en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aún si la empresa presentara pérdidas tributarias debería pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del cálculo de anticipo de impuesto a la renta que, de acuerdo al artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno" el mismo que indica que la empresa deberá pagar un anticipo de impuesto a la renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.

-
- b) El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto de impuesto a la renta.
 - c) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) de activo total
 - d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) de total de ingresos gravados a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la renta de ejercicio fiscal en curso. Si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un Impuesto a la Renta Causado superior a los valores cancelados por concepto de Retenciones en la Fuente de Renta mas Anticipo, deberá cancelar la diferencia.

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, mitigación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de comportamiento técnico y capacitaciones suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican controles de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores externos, que mantienen una actitud preventiva.

No existen estimaciones y otros juicios que hayan requerido un tratamiento especial para su definición.

Estado de Efectivo y Ecuivalentes

La composición del Efectivo y Ecuivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Caja General	1,018.80	-
Caja Chica	-	-
Banco Pichincha Cta. Cte.	431.39	709.59
Banco del Austro Cta. Cte.	179.08	317.84
Total	1,629.27	1,027.43

La composición de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Deudores Comerciales	14,967.99	27,088.88
Otras Cuentas por Cobrar	4,112.88	16,112.88
Total	19,080.87	43,201.76

La composición de Deudores Comerciales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	14,967.99	27,088.88
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Total	14,967.99	27,088.88

La composición de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Pagos Anticipados	4,112.88	16,112.88
Total	4,112.88	16,112.88

La entidad no reconoció pérdidas por deterioro de Cuentas por Cobrar Comerciales ni en Otras Cuentas por Cobrar.

La composición de los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Crédito Tributario - IVA	27,358.08	13,644.08
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	5,987.50	3,729.14
Total	28,325.58	14,373.22

Activos Pignoralizables

La entidad no mantiene elementos de Propiedades, Planta y Equipos pignoralizados como garantías de deudas.

La entidad no posee compromisos contractuales por la adquisición de elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

Conciliación de los importes en libros al final del periodo sobre el que se informa:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Total
Costo				
Al 01 de enero del 2012	-	3.718,36	19.990,00	23.708,36
Adiciones	2.350,00	8.247,46	-	10.597,46
Disposiciones	-	-	-	-
Al 31 de diciembre del 2012	2.350,00	11.965,82	19.990,00	34.305,82
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2012	-	(1.018,03)	(7.337,17)	(3.350,20)
Depreciación Anual	(217,62)	(3.175,75)	(3.998,00)	(7.391,37)
Al 31 de diciembre del 2012	(217,62)	(4.193,78)	(6.330,17)	(10.741,57)
Importe en Libros				
Al 31 de diciembre del 2012	2.132,38	7.772,04	13.659,83	23.564,25

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Total
Costo				
Al 01 de enero del 2013	2.350,00	11.965,82	19.990,00	34.305,82
Adiciones	-	-	-	-
Disposiciones	-	-	(19.990,00)	(19.990,00)
Saldo final al 31 de diciembre 2014	2.350,00	11.965,82	-	14.315,82
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2013	(217,62)	(4.193,78)	(6.330,17)	(10.741,57)
Depreciación Anual	(470,00)	(3.988,61)	-	(4.458,61)
Disposiciones	-	-	6.330,17	6.330,17
Saldo final al 31 de diciembre 2014	(687,62)	(8.182,39)	-	(8.870,01)
Importe en Libros				
Saldo final al 31 de diciembre 2014	1.662,38	3.783,43	-	5.445,81

El monto de los Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Acreeedores Comerciales	13,682.92	5,505.78
Otras Cuentas por Pagar	21,503.02	55,558.54
Total	35,185.94	61,064.32

La composición de los Acreeedores Comerciales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Proveedores Locales	1,205.15	1,490.58
Proveedores de Exterior	12,477.77	-
Proveedores Relacionados	-	4,015.20
Total	13,682.92	5,505.78

La composición de las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Préstamos Bancarios	-	3,312.58
Intereses por Devengar	-	(144.71)
Total	-	3,167.87

La composición de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Obligaciones Tributarias	9,643.17	3,209.05
Obligaciones Laborales	8,732.57	12,237.13
Total	18,375.74	15,446.18

La composición de las Obligaciones Tributarias a 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Retenciones de IVA por Pagar	3,262.02	1,680.37
Retenciones en la Fuente por Pagar	5,967.02	1,578.68
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Otros Impuestos por Pagar	414.15	-
Total	9,643.17	3,209.05

La composición de las Obligaciones Laborales a 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Obligaciones por Remuneraciones	3,885.47	6,190.65
Obligaciones con el ESS	2,054.82	3,013.58
Obligaciones por Beneficios de Caja	618.87	1,914.64
Participación Trabajadores	-	1,118.25
Liquidaciones de Haceres	2,173.41	-
Total	8,732.57	12,237.13

El capital suscrito y pagado de la entidad a final de 2013 es:

	Capital	Participaciones	Valor
Capital Suscrito y Pagado	1,000.00	1,000.00	1.00
Total	1,000.00	1,000.00	1.00

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el mismo que no presenta movimientos en otros resultados integrales.

La composición de las reservas a 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Reserva Legal	410.96	410.96
Total	410.96	410.96

La composición de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Perdidas Acumuladas	(11,069.33)	(11,069.33)
Utilidades Acumuladas	13,229.60	8,474.08
Resultado Acumulados - MIF	(1,082.94)	(1,082.94)
Total	1,077.33	(3,678.19)

La composición del Resultado de Ejercicio al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Resultado del Ejercicio - MIF	(1,568.44)	4,755.52
Total	(1,568.44)	4,755.52

La composición de los Ingresos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Venta de Bienes	24,530.00	-
Prestación de Servicios	226,650.30	218,518.00
Otros Ingresos	-	0.11
Total	251,180.30	218,518.11

Salarios y Beneficios

La composición de los Salarios y Beneficios pagados a empleados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Salarios y Salarios	69,181.41	59,299.33
Bono de Cumplimiento	24,944.34	15,124.66
Comisiones	-	12,000.00
Capacitación	1,195.00	4,450.00
Aporte Patronal	11,466.57	10,622.05
Fondo de Reserva	6,049.85	7,088.75
Compensación Económica Salario Digno	226.21	790.07
Décimo Tercero	5,367.65	6,118.66
Décimo Cuarto	2,518.53	2,207.87
Vacaciones	1,138.65	964.72
Indemnizaciones Laborales	-	8,000.00
Total	122,058.41	122,166.09

La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Costo de Ventas	33,980.33	3,197.00
Gastos de Venta	162,048.73	150,271.20
Gastos Administrativos	54,424.57	56,056.66
Gastos Financieros	768.37	1,538.25
Total	251,222.00	211,063.12

La composición de los Costos de Ventas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Costo de Licencias y Mantenimiento	31,363.50	-
Costo Liquidos Proyectos	2,616.83	-
Costos Generales de Servicio	-	3,197.00
Total	33,980.33	3,197.00

La composición de los Gastos de Venta a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Gasto del Personal de Ventas		
Sueldos y Salarios Ventas	48,881.41	39,488.33
Bono de Cumplimiento Ventas	20,324.54	6,166.66
Comisiones Ventas	-	12,000.00
Capacitación Ventas	1,155.00	4,450.00
Aporte Patronal Ventas	8,207.88	7,005.22
Fondo de Reserva Ventas	3,815.70	168.68
Compensación Económica Salario Digno	228.21	290.07
Décimo Tercero Ventas	4,132.69	4,804.67
Décimo Cuarto Ventas	1,934.49	1,523.83
Vacaciones Ventas	1,108.65	964.70
Indemnizaciones Laborales Ventas	-	6,000.00
Honorarios, Comisiones y otras remuneraciones		
Honorarios Profesionales Ventas	-	9,998.00
Honorarios Servicios Especialidad	42,351.31	4,300.00
Servicios Técnicos	2,100.00	11,200.00
Mantenimiento y Reparaciones		
Mantenimiento de Activos Ventas	-	203.45
Mantenimiento vehículos	1,329.83	1,389.11
Mantenimiento equipos computación	2,314.70	4,802.84
Repuestos y Accesorios	102.63	-
Alquiler de Locales		
Alquiler de Locales	2,981.81	4,200.00
Promoción y Publicidad		
Impresiones Publicitarias	-	2.60
Diseño de Imagen Corporativa	440.00	-
Gasto Seguro		
Gasto Seguros	1,085.72	-
Transporte		
Movilización Ventas	2,841.09	1,806.20
Gastos de Gestión		
Atenciones de Clientes	375.52	54.52
Gastos de Representación	883.43	1,432.23
Alimentación y refrigerios empleados	250.36	872.43
Gastos de Viaje		
Paseje Viaje Ventas	2,079.05	1,096.93
Alimentación Viaje Ventas	133.19	370.59

Hospedaje Viaje Ventas	1,662.64	3,000.94
Servicios Básicos Ventas	-	-
Agua Local	66.25	-
Luz Local	1,764.44	-
Teléfono Celular	2,759.79	3,193.36
Internet	1,062.89	1,531.77
Notarios y Registradores	-	-
Notarios y Registradores	-	8.76
Gasto Seguros	-	-
Seguro Vehículos	-	-
Gasto Depreciación Activos Ventas	-	-
Gasto Depreciación P.P.E. Ventas	4,458.61	7,391.97
Otros Gastos de Ventas	-	-
Suministros de oficina	300.97	5,929.36
Mantenimiento oficinas	1,758.00	2,420.55
Servicios Impresión comprobantes	86.00	104.00
Total	162,048.73	150,271.20

La composición de los Gastos de Administración al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Gastos del Personal Administrativo	-	-
Sueldos y Salarios Administrativo	22,290.00	19,810.00
Bono de Consolidamiento Administrativo	4,620.00	9,958.00
Aporte Patronal Administrativo	3,758.69	3,616.52
Fondo de Reserva Administrativos	2,234.15	1,920.07
Decimo Tercero Administrativos	1,234.96	1,313.99
Decimo Cuarto Administrativos	584.04	584.04
Honorarios, Comisiones y otras remuneraciones	-	-
Honorarios Profesionales Administrativo	1,934.75	7,944.44
Mantenimientos y Reparaciones	-	-
Mantenimiento de Activos Administrativo	-	2,338.26
Mantenimiento oficinas y locales	-	-
Mantenimiento exteriores	99.44	437.00
Mantenimiento interiores	817.35	-
Reparaciones de Activos Administrativos	935.00	-
Gastos Seguros	-	-
Poliza de Seguro	35.80	-
Transporte	-	-

Mobilización Administrativos	170.90	100.25
Gastos de Gestión	-	-
Agasallos a Empleados	-	575.75
Refrigerios a Empleados	53.49	697.88
Agasallos a Accionistas	-	79.70
Otros Gastos de Gestión	125.24	-
Gastos de Viaje	-	-
Pase y Vaje Administrativo	2,646.33	3,499.48
Alimentación Vaje Administrativo	11.78	146.08
Hospedaje Vaje Administrativo	-	108.90
Notarios y Registradores	-	-
Notarios y Registradores	9.54	31.38
Gasto Depreciación	-	-
Gasto Depreciación Activos Administración	3,664.83	-
Impuestos Contribuciones y Otros	-	-
Contribución Superintendencia Compañías	58.34	-
Patente Municipal	370.78	471.33
1.5 x mil	65.77	-
Gasto Retenciones por Pagos Asumidos	369.92	199.57
Matrícula Vehicular	-	-
Gasto IVA	-	45.93
Intereses y Multas Fiscales	344.39	94.63
Intereses y Multas IESS	120.36	-
Otros intereses y multas	483.23	443.50
Impuesto a la Salida de Divisas	799.79	-
Otros Gastos de Administración	-	-
Mantenimiento oficinas	490.99	219.34
Seguridad y Guardia	1,014.00	2,420.81
Pérdidas	-	-
Pérdida en venta de PPF	3,535.71	-
15% Participación Trabajadores	-	1,118.25
Total	54,424.57	57,174.91

La composición de los Gastos Financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es:

	2013	2012
Intereses	280.71	979.67
Comisiones	270.24	223.40
Otros Gastos Financieros	217.92	335.19
Total:	768.87	1,538.26

	2013	2012
Impuestos Corrientes		
Impuestos corrientes sobre los resultados de ejercicio	-	1,581.22
Ajuste por diferencias del periodo (Anticipos)	1,526.74	-
Ajustes respecto de años anteriores	-	-
Total Impuestos Corrientes	1,526.74	1,581.22
Impuesto Diferido		
Origen o reverso de diferencias temporales	-	-
Impacto de cambio del no impositivo	-	-
Total Impuestos Diferidos	-	-
Total Gasto del Impuesto a la Renta	1,526.74	1,581.22

El impuesto corriente de la entidad se obtiene a través de la siguiente conciliación tributaria:

	2013	2012
Utilidad después de participaciones	(41.70)	6,335.74
(+) Gastos no Deducibles	1,892.80	538.13
Subtotal Utilidad Gravable	1,851.10	6,874.87
(-) Amortización de Pérdidas	-	-
Utilidad Gravable	1,851.10	6,874.87

Tarifa Impuesto a la Renta	22%	23%
Impuesto a la Renta a Pagar	407.24	1,581.22
Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta	-976.60%	24.95%
Anticipo Impuesto a la Renta	1,526.74	
Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta	-3661.25%	

La entidad posee pérdidas tributarias para ser amortizadas en periodos siguientes.

Reintegro del IVA

El IVA pagado en las transacciones e importaciones de bienes por universidades, escuelas politécnicas, Junta de Beneficencia de Guayaquil y SOLCA, será reintegrado a través del Presupuesto General del Estado. El reintegro no podrá ser imputado a los recursos que por norma constitucional o por disposiciones legales corresponden a las entidades del régimen seccional autónomo.

Las personas naturales y las sociedades que no estén pagado el Impuesto A Valor Agregado en las adquisiciones, compras o importaciones de bienes que se exporten, así como aquellos bienes, materias primas, insumos, servicios y activos fijos empleados en la fabricación y comercialización de bienes que se exporten, tienen derecho a que ese impuesto les sea reintegrado, sin intereses, en un tiempo no mayor a 90 días, a través de la emisión de la respectiva nota de crédito, cheque u otro medio de pago. El exportador deberá registrarse, previo a su solicitud de devolución, en el SRI y este deberá devolver lo pagado contra la presentación formal de la declaración del representante legal del sujeto pasivo. De detectarse falsedad en la información, el responsable será sancionado con una multa equivalente al doble del valor con el que se pretendió perjudicar al fisco.

El reintegro del IVA no es aplicable a la actividad petrolera en lo referente a la extracción, transporte y comercialización de petróleo crudo, ni a ninguna otra actividad relacionada con recursos no renovables.

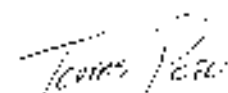
El IVA pagado en la adquisición local e importación de bienes y comando de servicios que efectúen las entidades y organismos del sector público y empresas públicas, les será reintegrado. El Ministerio de Finanzas realizará la acreditación en la cuenta correspondiente, pudiendo proveer los fondos al Servicio de Rentas Internas para que realice tal acreditación.

El IVA pagado por personas con discapacidad que estén calificadas por el organismo competente, en la adquisición de vehículos ortopédicos o no ortopédicos importados o adquiridos localmente, siempre que estén destinados para el uso y traslado de personas con discapacidad; aparatos médicos especiales; materia prima para órtesis y prótesis, tienen derecho a reintegro sin intereses en un tiempo no mayor a 90 días, a través de cheque u otro medio de pago.

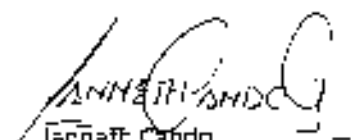
Referencia: Artículo 71-72-73, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los estados financieros han sido aprobados con fecha 24 de marzo del 2014.



Tomás Pozo
Gerente General



Jannett Cando
Contador General