

COMPAÑÍA BRIGHTCELL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA.1 INFORMACIÓN GENERAL

BRIGHTCELL S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 12 de junio del año 2000, ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su objeto principal es el asesoramiento en el área de las telecomunicaciones, comercialización de hardware y servicios de internet de banda ancha y transmisión de datos utilizando redes de fibra óptica, inalámbricos, cobre y servicios satelitales; así también como la comercialización de software especializado y otros productos de tecnología

Af 31 de diciembre de 2012 el personal total de la Compañía alcanza 27 empleados distribuidos en las diversas áreas operativas.

Área Administrativa	9
Área Comercial	9
Área Técnica	9
TOTAL	27

NOTA.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación.

Los estados financieros de Brightcell S.A. se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del año 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

Handwritten initials/signature

2.4 Cuentas por cobrar comerciales

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios de producto terminado están registrados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo se determina a través del método del promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.6 Activos fijos

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para el vehículo y equipos en forma anual.

• Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación se carga para distribuir el costo de activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

	<u>Años de vida útil</u>
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Muebles y enseres	5

- **Retiro o venta de activos fijos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de los activos fijos se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y son reconocidos en los resultados del ejercicio.

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- **Impuesto corriente**

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 que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2012 y 2011 del 23% y 24%, respectivamente.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos, considerando la posición de la administración tributaria con respecto a este tema.

2.9 Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos: Jubilación patronal**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) se determina con las valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados.



• **Participación a trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se consideran antes de reconocer un ingreso:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- La compañía no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden ser medidos con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

NOTA.3 ADOPCIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, establece el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras – NIIF por las compañías y entes que se encuentren bajo vigilancia de este organismo de control.

A partir del 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a la NIIF para las PYMES.

Para la aplicación de la NIIF para las PYMES, la Compañía definió como su período de transición el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2011.

La aplicación de la NIIF para las PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondiente al año 2011 cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros; la incorporación del estado de resultados integral; y, un incremento significativo de la información incluida en las notas explicativas a los estados financieros.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, según el caso, han sido contabilizados en el año 2012.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la NIIF que se establece en la NIIF para las PYMES sección 35.

3.1 Exenciones a la aplicación retroactiva aplicada por la Compañía

Como norma general, las políticas contables fijadas al 31 de diciembre de 2012 deben ser aplicadas retroactivamente para preparar el balance de apertura a la fecha de transición y en todos los períodos siguientes. La sección 35 de la NIIF para las Pymes contiene ciertas exenciones al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF. Sin embargo, a la fecha de transición la Administración de la Compañía no ha considerado aplicar las exenciones.

Los siguientes son los aspectos importantes considerados por la Compañía a la fecha.

Sección 17 valor razonable como costo atribuido - La compañía ha elegido reconocer sus vehículos y equipo a sus respectivos valores contables previos, determinados bajo NEC.

Sección 28-Beneficios a empleados - La compañía ha procedido a contabilizar la provisión para jubilación patronal en base al estudio actuarial elaborado por un profesional independiente.

La aplicación de la NIIF para las PYMES en la preparación de los estados financieros implica una serie de cambios con respecto a las normas de presentación y valoración que venían aplicándose hasta el 31 de diciembre de 2011, debido a que ciertos principios y requerimientos establecidos por estas normas, difieren de los establecidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en Ecuador.

A continuación se detallan los impactos en la cifra del patrimonio neto a 1 de enero y diciembre 31 de 2011 y en el resultado neto del ejercicio 2011, así como una descripción pormenorizada de las principales diferencias entre ambos principios contables.

3.2 Conciliación del patrimonio entre Normas Ecuatorianas de Contabilidad en Ecuador y NIIF para PYMES al 1 de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011.

	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Patrimonio neto según NEC	73.302,56	37.884,85
Ajustes NIIF para las PYMES:		
Baja de Cuentas por cobrar	(37.942,81)	(17.435,06)
Baja de Inventarios	(92.196,60)	(92.196,60)
Baja de Cuentas por pagar	73.712,80	73.712,80
Reconocimiento del ingreso CNJ1	234.587,20	
Reconocimiento de otros costos 2011	(208.238,00)	
Obligación por beneficios definidos	<u>(19.191,00)</u>	<u>(13.497,00)</u>
Subtotal	<u>(49.268,41)</u>	<u>(49.415,86)</u>
Reclasificación dividendos no distribuidos	<u>45.228,05</u>	<u>45.228,05</u>
Patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES	<u>69.262,20</u>	<u>33.697,04</u>

3.3 Conciliación del resultado entre Normas Ecuatorianas de Contabilidad en Ecuador y NIIF para PYMES del ejercicio 2011:

	<u>31/12/2011</u>
Utilidad según NEC	35.417,71
Baja de cuentas por cobrar	(20.507,75)
Reconocimiento cuentas por pagar	
Ingreso Proyecto CNJ1	234.587,20
Costo Servicios Tercerizados 2011	(208.238,00)
Jubilación patronal	<u>(5.694,00)</u>
Utilidad según NIIF para PYMES	<u>35.565,16</u>

3.4 Explicación de las principales diferencias con efectos patrimoniales

A la fecha de transición se procedió ajustar lo siguiente:

- Baja de cuentas por cobrar que no cumplían el criterio de activos pues la administración dictaminó que eran incobrables.
- Baja de inventarios obsoletos que corresponden a equipos con tecnología desactualizada, que no han podido ser vendidos.
- Reconocimiento de las provisiones para jubilación patronal, con el soporte del cálculo actuarial realizado por un profesional independiente, no se calculó el activo diferido.

NOTA.4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

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:

4.1 Deterioro de Activos

A la fecha de cierre del período, 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.

Durante el año 2012, la Compañía ha evaluado especialmente la recuperación de las cuentas por cobrar y ha castigado las que no cumplen con este requisito para ser activo, este rubro se ha tomado en cuenta para los gastos no deducibles de la conciliación tributaria, no se calculó ningún activo diferido.

4.2 Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de sus activos fijos al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Caja	850,00	3.888,81	4.174,20
Bancos	200.082,25	101.994,90	70.518,39
Inversión Banco Pichincha ⁽¹⁾	365.000,00		
Total	<u>565.932,25</u>	<u>105.883,71</u>	<u>74.692,59</u>

(1)Detalle de Inversiones	Valor	Plazo	Tasa Interés	Vencimiento
Papel Comercial Banco Pichincha	300.000	90 días	4,00%	03-01-2013
Certificado de Inversión Múltiple Banco Pichincha	<u>65.000</u>	90 días	3,50%	03-01-2013
Total	<u>365.000</u>			

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Cientes Brightcell	92.243,18	43.727,60	41.492,13
Cientes Trimax	4.553,15	6.818,28	9.574,68
Cientes Radix	-	-	2.625,15
Cientes Cargadores	167,72	167,72	5.566,08
Cientes Publicidad	0,01	0,01	0,01
Provisión ingresos CN:1	<u>392.841,00</u>	<u>234.587,20</u>	
Total	<u>489.805,06</u>	<u>285.300,81</u>	<u>59.258,05</u>

En el análisis de adopción por primera vez de NIIFs para PYMES la Compañía ha reconocido deterioro en las cuentas por cobrar de clientes correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012, lo cual se refleja en los ajustes realizados en los años respectivos.

Adicionalmente en el presente ejercicio económico la Compañía ha reconocido ingresos, costos y gastos de un proyecto terminado pero no facturado, por lo cual se encuentra registrada la cuenta por cobrar.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Anticipo a proveedores ⁽²⁾	109.869,39	378.808,05	26.003,52
Otras cuentas por cobrar	<u>3.795,17</u>	<u>11.164,48</u>	<u>5.850,35</u>
Total	<u>113.664,56</u>	<u>389.972,53</u>	<u>31.855,87</u>

(2) Un detalle de anticipos a proveedores es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	NO AUDITADOS	
		<u>31.DIC.2011</u>	<u>31.DIC.2010</u>
Anticipo Proyecto CNJS	54.867,95		
Anticipo Proyecto Intertelnet	47.950,00		
Anticipo Proyecto CNJ 1	-	352.086,50	-
Anticipo Proveedores Varios	7.051,44	26.721,55	26.005,52
Total	109.869,39	378.808,05	26.005,52

NOTA 8. Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	NO AUDITADOS	
		<u>31.DIC.2011</u>	<u>31.DIC.2010</u>
Crédito tributario de IVA	409.076,28	283.360,84	232.363,66
Crédito Tributario de Impuesto a la renta	42.655,34	53.030,79	37.903,85
Total	451.731,62	336.391,63	270.267,51

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

	<u>31.DIC.2012</u>	<u>31.DIC.2011</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	205.180,02	67.341,83
(-) 15% Participación a trabajadores	(30.777,00)	(10.101,27)
(+) Gastos no deducibles locales	121.475,80	39.520,00
(-) Deducción especial por incremento de empleo	(4.352,82)	
(-) Deducción especial por discapacitados	(6.336,00)	(5.832,00)
UTILIDAD GRAVABLE	285.190,00	90.928,56
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>65.593,70</u>	<u>21.822,85</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

(Handwritten initials)

	NO AUDITADOS	
	2012	2011
Saldo al comienzo del año, crédito fiscal	53.030,79	37.903,85
Pagos efectuados	55.218,25	36.949,79
Provisión del año	(65.593,70)	(21.822,85)
Saldo al fin del año, crédito fiscal	<u>42.655,34</u>	<u>53.030,79</u>

NOTA 9. INVENTARIOS

Un detalle de inventarios es como sigue:

	NO AUDITADOS		
	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Inventario Cargadores	-	-	7.416,50
Cámaras Mobotix	-	25.075,26	25.075,26
Importación Celtro	-	79,69	-
Aquabox	624,83	800,67	-
Relojes Promocionales	4.739,77	-	-
Equipos Hardware PC	6.768,62	-	-
Total	<u>12.133,22</u>	<u>25.955,62</u>	<u>32.491,76</u>

NOTA 10. PROYECTOS EN PROCESO

A fines de octubre del año 2012, la Compañía firmó un contrato con la empresa Aceros y Afines Conacero S.A., para la provisión e instalación de la red de datos, equipos de seguridad, control de accesos, cctv, detección y alarma contra incendios, instalaciones de audio y video para salas entre otros en la construcción denominada "El Pedregal", para el Consejo de las Judicatura (cliente final), por un valor de US\$ 1'4 millones. Para la ejecución de este contrato se ha realizado compras de materiales y equipos por US\$ 402 mil y recibido un anticipo por parte del cliente por un valor de US\$ 279 mil. Lastimosamente por inconvenientes generados por el cliente final la obra se suspendió a inicios del año 2013.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos la Administración de la Compañía se encuentra evaluando las condiciones requeridas para la liquidación de los costos ejecutados y anticipos recibidos a dicha fecha, así como las condiciones contractuales y obligaciones pendientes de pago a sus proveedores.

(Handwritten signature)

NOTA 11. ACTIVOS FIJOS

Un detalle de activos fijos es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	NO AUDITADOS	
		<u>31.DIC.2011</u>	<u>31.DIC.2010</u>
Costo			
Muebles y enseres	18.208,62	15.959,10	14.410,63
Maquinaria y equipo	32.359,36	23.882,28	22.373,57
Equipo de computación	245.285,57	235.357,60	227.536,64
Vehículos	30.415,36	-	-
Total	326.268,91	275.198,98	264.320,84
Depreciación acumulada	(252.520,99)	(230.532,15)	(201.020,10)
ACTIVO FIJO NETO	73.747,92	44.666,83	63.300,74

Los movimientos de activos fijos durante los años 2012 y 2011 fueron como sigue:

Costo	Muebles De Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo al 31-12-2010, (No auditado)	14.410,63	22.373,57	227.536,64	-	264.320,84
(+)Adquisiciones	1.548,47	1.508,71	7.820,96	-	10.878,14
Saldo al 31-12-2011, (No auditado)	15.959,10	23.882,28	235.357,60	-	275.198,98
(+)Adquisiciones	2.249,52	8.477,08	9.927,97	30.415,36	51.069,93
Saldo al 31-12-2012	18.208,62	32.359,36	245.285,57	30.415,36	326.268,91

Handwritten signature or initials.

Depreciación Acumulada	Muebles de Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo al 31-12-2010, (No auditado)	(11.630,56)	(17.760,21)	(171.629,33)		(201.020,10)
Gasto por depreciación	(1.294,70)	(2.483,24)	(25.734,11)		(29.512,05)
Saldo al 31-12-2011, (No auditado)	(12.925,26)	(20.243,45)	(197.363,44)	-	(230.532,15)
Gasto por depreciación	(1.065,42)	(2.959,03)	(15.338,52)	(2.625,87)	(21.988,84)
Saldo al 31-12-2012	(13.990,68)	(23.202,48)	(212.701,96)	(2.625,87)	(252.520,99)

NOTA 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el año 2010 se realizó una inversión para un proyecto que no se cumplió, por lo que en el año 2011 y 2012 solamente quedan en esta cuenta la garantía de arriendos.

	NO AUDITADOS		
	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Garantías en arriendos	340,00	340,00	150.324,10
	340,00	340,00	150.324,10

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

	NO AUDITADOS		
	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Proveedores IT	201.993,86	682.101,47	233.268,79
Proveedores CNJ 1	67.610,75	48.344,30	
Proveedores CNJ 3	118.574,51		
Provisión cuentas por pagar CNJ1	315.739,33		
Provisión cuentas por pagar CNJ2	109.777,40		
Provisión proyecto TGB	182.740,45		
Proveedores varios	86.687,74	60.433,61	69.454,09
Total	1.083.124,04	790.879,38	302.722,88

du
du

En el análisis de adopción por primera vez de NIIFs para PYMES la Compañía ha procedido a dar de baja las cuentas por pagar de proveedores en el año 2010 que por distintas causas no van a ser canceladas y el cálculo de Intereses implícitos para las cuentas que se deberán cancelar correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012, lo cual se refleja en los ajustes realizados en los años respectivos.

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Obligaciones con Instituciones Financieras	5.909,16	-	-
Con la Administración Tributaria ⁽³⁾	32.990,53	7.603,41	3.452,53
Con El IESS	14.564,80	4.090,37	13.363,42
Con Empleados	27.173,08	19.661,69	20.651,82
Participacion trabajadores	30.777,00	10.101,52	4.904,88
	111.414,57	41.456,99	42.372,65

(3) Un resumen de obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

(3) Detalle impuestos	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Retenciones fuente renta por pagar	13.123,39	5.100,05	1.896,54
Retenciones fuente IVA por pagar	18.636,24	1.272,45	330,03
IVA en ventas	1.230,90	1.230,91	1.225,96
	32.990,53	7.603,41	3.452,53

NOTA 15. ANTICIPO DE CLIENTES

Añ 31 de diciembre de 2012 el principal rubro en los anticipos corresponde al anticipo entregado por el cliente Conacero para realizar el proyecto de cableado Conacero el Pedregal (Ver nota 10).

NOTA 16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un detalle de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	31.DIC.2012	NO AUDITADOS	
		31.DIC.2011	31.DIC.2010
Jubilación Patronal	29.647,00	19.191,00	13.497,00
Total	29.647,00	19.191,00	13.497,00

Se ha procedido a realizar el ajuste respectivo en los años 2011 y 2012 correspondiente a la Jubilación Patronal de acuerdo al cálculo actuarial recibido de una empresa calificada.

NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de otras cuentas por pagar largo plazo es como sigue:

	NO AUDITADOS		
	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Cuentas por pagar accionistas ⁽⁴⁾	74.418,36	74.418,36	75.391,51
Otras cuentas por pagar a largo plazo	48.954,60	33.509,70	178.959,54
Total	123.372,96	107.928,06	254.351,05

(4) Corresponde a préstamos de los accionistas los cuales no tienen ni plazo de vencimiento ni devengan intereses.

NOTA 18. PATRIMONIO

NOTA 18.1. Capital Social

Al 1 de enero del 2012, la compañía tenía US\$ 15.000 en capital, en septiembre de este año se realizó un aumento al mismo de US\$ 300.000, quedando un gran total de US\$ 315.000, el mismo que está repartido en 315.000 acciones de un dólar cada una.

NOTA 18.2. Reserva Legal

La Reserva Legal corresponde al 10% de la utilidad neta luego de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta, la misma que no se distribuye entre los socios y su valor acumulado al 31 de diciembre de 2012 es 10.787,84. 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.

NOTA 18.3. Utilidades Acumuladas

Un detalle de las utilidades acumuladas es como sigue:

	NO AUDITADOS		
	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Utilidades Acumuladas	92.890,22	57.325,06	45.228,05
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIFs para PYMES	(49.415,86)	(49.415,86)	(49.415,86)
Total	43.474,36	7.909,20	(4.187,81)

NOTA 18.4. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registran en el Patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Los ajustes realizados bajo la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para las Pymes), han sido conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas que aprueba los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo con la normativa antes referida.

NOTA 19. INGRESOS

Un detalle de los ingresos en los años 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	NO AUDITADO <u>31.DIC.2011</u>
Ventas bienes	180.230,80	495.677,60
Ingresos por servicios	3.339.820,71	1.808.320,61
Exportación de servicios	6.057,09	-
Provisión de ingresos ⁽⁵⁾	1.074.882,80	234.587,20
Total	<u>4.600.991,40</u>	<u>2.538.585,41</u>

(5) La Compañía ha reconocido ingresos de un proyecto que inició en el año 2011 en cuyo año se reconoció el 18% por el avance de la obra, al 31 de diciembre de 2012 esta 100% terminado, pero se encuentra pendiente la firma del Acta de Entrega-Recepción final y posteriormente la facturación al cliente final, por lo cual se encuentra registrado su valor en los ingresos devengados.

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Un resumen de los costos de ventas incurridos en los años 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	NO AUDITADO <u>31.DIC.2011</u>
Hardware Y Otros	27.972,44	395.262,73
Costos I/T	846.358,46	743.810,22
Costos Otros Proyectos	2.859.871,98	859.496,36
Total	<u>3.734.202,88</u>	<u>1.998.569,31</u>

NOTA 21. GASTOS

Un detalle de gastos operacionales de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>31.DIC.2012</u>	<u>NO AUDITADO</u> <u>31.DIC.2011</u>
Sueldos Y Salarios	202.892,83	141.312,67
Aporte Patronal	30.783,27	21.331,16
Fondos De Reserva	21.099,36	14.718,24
Decimo Tercer Sueldo	23.645,58	16.338,79
Decimo Cuarto Sueldo	6.930,00	5.478,00
Vacaciones	1.607,27	569,21
Jubilación Patronal	9.113,00	-
Honorarios	39.999,00	13.746,34
Gastos De Representación	18.101,63	9.000,00
Horas Extras	8.433,86	6.724,73
Movilizaciones	31.432,29	27.061,10
Bono Patronal	14.662,19	2.259,16
Impuestos, contribuciones y otros	11.702,98	7.579,89
Combustible	1.578,63	822,76
Gastos de Viaje	16.873,08	4.937,56
Suministros y materiales	1.986,07	2.029,24
Servicios básicos	24.492,29	24.865,75
Alimentación	484,24	402,55
Comisiones	31.767,22	22.570,70
Publicidad	12.294,28	5.047,62
Transporte	-	30.884,00
Capacitaciones	992,20	2.870,50
Arriendos	4.161,60	15.124,00
Seguros	6.749,67	5.805,77
Mantenimiento de oficina	2.033,19	7.546,75
Seguridad	2.204,75	2.242,29
Atenciones a terceros	12.282,90	6.199,45
Encomiendas y envíos	3.792,69	2.299,42
Cafetería Limpieza Y Botiquín	1.738,41	1.125,30
Depreciaciones	21.988,84	29.512,05
Notarios Y Registradores De La Propiedad	67,26	263,81
Impuesto Renta Empleados	2.434,36	2.022,01
Agasajos Empleados	6.067,43	5.202,17
Servicios Ocasionales	600,20	400,00
Otros Gastos	52.731,98	43.399,37
Eventos	15.106,50	-
Gasto cuentas incobrables	18.059,76	-

Publicaciones	1.108,80	-
Gastos legales	1.515,22	-
Mantenimiento vehículo	1.284,55	-
Participación trabajadores	30.777,00	10.101,27
Total	<u>695.576,38</u>	<u>491.793,63</u>

NOTA 22. OTROS INGRESOS

Un detalle de otros ingresos recibidos que no son de actividades operacionales es como sigue:

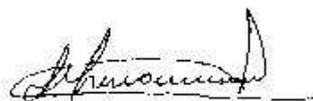
	<u>31.DIC.2012</u>	<u>NO AUDITADO 31.DIC.2011</u>
Otros Ingresos Financieros	5.135,50	-
Otros Ingresos	3.344,22	12.972,84
Total	<u>8.479,72</u>	<u>12.972,84</u>

NOTA 23. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados para la aprobación de los Accionistas en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.



Ligia Moreno
Representante Legal



Carolina Carrera
Contadora