

1 Constitución y Objeto

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA., se constituyo en la ciudad de Quito, Ecuador, el 29 de Agosto del 2001. Su actividad principal, es la importación y exportación de toda clase de maquinarias, equipos, suministros especialmente de computación e informática, electrodomésticos línea blanca vehículos comercialización de los mismos sea mediante la venta, compra mantenimiento, instalación asesoramiento técnico, desarrollo de software. Enseñanza mediante cursos rápidos de computación e informática, así como celebrar toda clase de actos y contratos necesarios regulados por nuestra legislación.

Situación Económica del Ecuador

La economía del País tuvo un crecimiento menor con el relacionado al año 2011, esto se debió principalmente a que el Gobierno apunto al fortalecimiento de la infraestructura a través de la inauguración de nuevas vías a lo largo del país, la culminación del aeropuerto de Quito, el inicio de obras hidroeléctricas además del financiamiento de planes habitacionales por medio del IESS. Durante el año 2012, el Ecuador registro una inflación anual de 4.16%, según informe del INEC., siendo una tasa menor al 5,41%, registrada en el año 2011. La canasta básica se ubicó en USD 595,10, registrando en el balance anual de la economía del Ecuador un crecimiento del 3.80%, según datos proporcionado por el INEC. Para el año 2013 se espera que la economía continúe creciendo pero no al mismo ritmo, ya que se avecina un período de elecciones presidenciales. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

A la fecha de emisión de nuestro informe no es posible determinar los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía del Ecuador y las consecuencias, en el caso de que existieran sobre la posición financiera y resultados futuros de operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

2 Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

...Nota 2

Los presentes estados financieros de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía, se preparaban de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.). Los efectos de la adopción de las (N.I.I.F), y las excepciones adoptadas para la transición a las (N.I.I.F), se detallan a continuación.

Adicionalmente las cifras de los estados financieros al 01 de enero y 31 de diciembre del 2011, han sido reestructurados para poder presentarse de forma comparativa con las cifras del año terminado al 31 de diciembre del 2012.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Implementación de NIIF

Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010, hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía.

...Nota 2 Para el Caso de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.**, las “NIIF”, entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

Para el caso de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.**, su período de transición fue al 01 de enero del 2011, fecha en la que la Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura de acuerdo a (N.I.I.F.), y las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo “NEC” al patrimonio neto reportado bajo “NIIF”.

La elaboración de los estados financieros antes mencionados se los ha realizado de acuerdo a la NIIF 1, aplicando todas las excepciones obligatorias y se han considerado las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, ninguna de las cuales resultó aplicable dada la naturaleza de las operaciones de la Compañía y la composición de sus estados financieros.

En las Notas 16 y 17, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.33
2011	5,41
2012	4.16

Activos y Pasivos Financieros **Clasificación.-** La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

...Nota 2

- Préstamos y Cuentas por Cobrar
- Anticipos a Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Obligaciones Financieras
- Proveedores Nacionales
- Proveedores del Exterior
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento.- La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Inventarios Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base de diferencia de inventarios.

Propiedad Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

**Planta y
Equipo**

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Muebles de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computo	33.33%
Instalaciones	10.00%

...Nota 2

Obligaciones Financieras Todos los préstamos están registrados al costo, e incluyen los cargos asociados con la adquisición de los préstamos.

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Efectivo Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	59,677	143,959
Bancos	230,641	1,347,845
	290,318	1,491,804

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

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Clientes	2,361,690	1,623,222
Cuentas por Cobrar CP	6,307	3,548
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	349,153	-
Proyecto Torres del Bosque	957,849	-
Intereses por Cobrar Proyecto Torres del Bosque	77,172	-
Crédito Tributarios I.V.A.	196,660	265,293
Retenciones en la Fuente. Años Anteriores	-	335,585
Retenciones en la Fuente del Año	166,282	306,090
Retenciones de IVA	32	-
Crédito Tributario Impuesto Retenido Años Anteriores	380,923	-
Retención Salida de Divisas	336,196	-
	4,832,264	2,533,738
Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables	188,858	16,120
	4,643,406	2,517,618

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

5 Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Otras Cuentas por Cobrar	12,397	4,720
Pagos Anticipados	51,605	68,721
Garantías	7,300	29,570
Pasivo por Imp. Diferido	98,788	-
	170,090	103,011

6 Propiedad Planta y Equipo

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Muebles de Oficina	13,429	13,197
Vehículos	135,739	181,457
Equipos de Computación	6,307	5,126
Instalaciones	26,179	26,175
Ascensor	11,424	11,424
	193,078	237,383
(1) (-) Depreciación Acumulada	88,336	128,158
	104,742	109,224

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Costo:		
Saldo Inicial	237,383	174,456
Adiciones	1,414	62,927
Retiros	45,719	-
	193,078	237,383
Saldo Final	193,078	237,383

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	(1) Depreciación acumulada:		
	Saldo Inicial	128,158	104,496
	Gastos del año	29,646	23,662
	(-) Ajuste NIIF	69,468	-
	Saldo Final	88,336	128,158

7 Obligaciones Financieras Corto Plazo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Préstamo recibido por US\$ 500,000, a una tasa de interés del 9.63% anual con pago al vencimiento en mayo del 2012.	-	416,644
	Préstamo recibido por US\$ 700,000, a una tasa de interés del 9.63% anual con pago al vencimiento en febrero del 2012.	-	700,000
		-	1,116,644

8 Cuentas por Pagar

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Proveedores del Exterior	2,775,191	3,894,919
	Proveedores Locales	101,986	61,886
	Cuentas por Pagar Tarjetas	-	3,247
	Cuentas por Pagar SIT	1,465,497	-
	Cuentas por Pagar	1,958,183	154,768
		6,300,857	4,114,820

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

9 Obligaciones Sociales El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Sueldos por Pagar	12,064	10,203
Beneficios Sociales	7,612	4,790
IESS por Pagar	3,813	3,776
(1) 15% Participación Empleados	38,696	-
	62,185	18,769
(1) Ver nota 12		

10 Obligaciones Fiscales El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Retenciones en la Fuente	1,710	1,692
Retenciones IVA	1,871	4,217
(1) Impuesto a la Renta Compañía	50,802	-
	54,383	5,909
(1) Ver nota 12		

11 Obligaciones Financieras Largo Plazo El resumen de obligaciones Financieras es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
<u>Instituciones Financieras Locales</u>		
Préstamo Hipotecario Banco Pichincha por un monto de US\$ 180,000, a una tasa de interés del 10.30 % mensual con pagos mensuales a partir del mes de mayo del 2008	-	59,418
Menos porción corriente del pasivo Largo Plazo	-	19,101
	-	40,317

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 12 Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 23%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	257,972	(151,862)
15% Participación Trabajadores y Empleados	38,696	-

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de Participación Trabajadores	257,972	(151,862)
(-) 15% Participación Trabajadores	38,696	-
(+) Gastos no deducibles	1,604	-
Base Imponible Impuesto a la Renta	220,880	-
23% Impuesto a la renta (1)	50,802	-
(-) Retenciones Salida de Divisas	336,196	-
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	380,923	476,502
(-) Retenciones en la Fuente	166,282	176,419
Saldo a Favor del Contribuyente	832,599	652,921

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

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 12

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”

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

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Cuentas por Pagar Accionistas	2,078,315	2,038,314
Cuentas por Pagar Produbanco	323,777	475,280
Interés Ganado por Realizar	77,172	-
Pasivo por Impuesto Diferido	17,367	-
	2,496,631	2,513,594

- 14 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 2000, participaciones ordinarias y nominativa con un valor de US\$. 1.00, cada una.
- 15 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% 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.

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

16 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	257,972	257,972	-
15% Participación de Trabajadores	38,696	38,696	-
(+) Gastos no Deducibles	1,604	1,604	-
Base de Cálculo	220,880	220,880	-
23% Impuesto a la Renta	50,802	50,802	-
Utilidad Neta	168,474	168,474	-

17 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	9,260,875	9,260,875	-
Activo No Corriente	261,569	261,569	-
Total Activo	9,522,444	9,522,444	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	6,417,424	6,417,424	-
Pasivo No Corrientes	2,496,631	2,496,631	-
Total Pasivo	8,914,055	8,914,055	-
Patrimonio	608,389	608,389	-
Total Patrimonio	608,389	608,389	-
Total Pasivo y Patrimonio	9,522,444	9,522,444	-

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

...Nota 17

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	8,046,834	8,399,536	(352,702)
Activo No Corriente	222,623	138,795	83,828
Total Activo	8,269,457	8,538,331	(268,874)
Pasivo			
Pasivo Corriente	4,898,916	4,898,916	-
Pasivo No Corrientes	2,962,724	2,930,238	32,486
Total Pasivo	7,861,640	7,829,154	32,486
Patrimonio	407,817	709,177	(301,360)
Total Patrimonio	407,817	709,177	(301,360)
Total Pasivo y Patrimonio	8,269,457	8,538,331	(268,874)

- 18 Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de nuestro informe (09 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.