

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,	
	2013	2012
Caja	1,999	59,677
Bancos	47,348	230,641
	49,347	290,318

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

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Clientes	3,082,125	2,361,690
Cuentas por Cobrar CP	4,258	6,307
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.	25,319	196,660
Retenciones en la Fuente, Años Anteriores	-	-
Retenciones en la Fuente del Año	172,307	166,282
Retenciones de IVA	-	32
Crédito Tributario Impuesto Retenido Años Anteriores	291,897	380,923
Retención Salida de Divisas	336,196	336,196
	3,912,104	4,832,264
(1) Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables	233,463	188,858
	3,678,640	4,643,406

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

...Nota 4

- (1) Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo al inicio del año	188,858	16,120
Implementación NIIF		172,738
Gasto del año NIIF	13,784	-
Gasto del año	30,821	-
Retiros	-	-
	233,463	188,858

- 5 Inventarios** Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Inventario de Mercaderías	4,778,021.83	4,426,359
Importaciones en Tránsito	11,431.45	63,924
	4,789,453	4,490,284
(1) Provisión de Inventario Obsoleto	238,634	176,396
	4,550,819	4,313,888

- (1) Movimiento de la provisión para inventario obsoleto es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo al inicio del año	176,396	-
Implementación NIIF	-	176,396
Gasto del año	62,238	-
Retiros	-	-
	238,634	176,396

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

6 Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Otras Cuentas por Cobrar	25,180	12,397
Pagos Anticipados	-	51,605
Garantías	23,761	7,300
	48,941	71,302

7 Propiedad Planta y Equipo

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

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Muebles de Oficina	14,444	13,429
Vehículos	135,739	135,739
Equipos de Computación	11,306	6,307
Instalaciones	37,603	26,179
Ascensor	-	11,424
	199,092	193,078
(1) (-) Depreciación Acumulada	138,757	88,336
	60,335	104,742

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Costo:		
Saldo Inicial	193,078	237,383
Adiciones	6,015	1,414
Retiros	-	45,719
	199,092	193,078

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

...Nota 7

	Diciembre 31,	
	2013	2012
(1) Depreciación acumulada:		
Saldo Inicial	88,336	128,158
Gastos del año	50,421	29,646
Ajuste NIF	-	69,468
Saldo Final	138,757	88,336

8 Obligaciones Financieras Corto Plazo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Préstamo recibido por US\$ 500,000, a una tasa de interés del 9.67% anual a 182 días, con vencimiento en marzo del 2014.	393,279	-
Sobregiro Bancario	50,364	-
	443,643	-

9 Cuentas por Pagar

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Proveedores del Exterior	2,732,460	2,775,191
Proveedores Locales	-	101,986
Cuentas por Pagar Tarjetas	14,381	-
Cuentas por Pagar SII	-	1,465,497
Cuentas por Pagar	1,859,847	1,958,183
	4,606,688	6,300,857

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

- 10 Obligaciones Sociales** El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Sueldos y Beneficios Sociales	18,913	19,676
IESS por Pagar	5,822	3,813
(1) 15% Participación Empleados	64,023	38,696
	88,759	62,185

(1) Ver nota 16

- 11 Obligaciones Fiscales** El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
IVA por Pagar	1,871	-
Retenciones en la Fuente	1,260	1,710
Retenciones IVA	2,173	1,871
(1) Impuesto a la Renta Compañía	87,137	50,802
	92,440	54,383

(1) Ver nota 12

- 12 Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 22% y 23%, del Impuesto a la Renta respectivamente:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	426,823	257,972
15% Participación Trabajadores y Empleados	64,023	38,696

...Nota 12

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidad antes de Participación Trabajadores	426,823	257,972
(-) 15% Participación Trabajadores	64,023	38,696
(+) Gastos no deducibles NIIF	13,784	-
(-) Gastos no deducibles	19,492	1,604
Base Imponible Impuesto a la Renta	396,076	220,880
22% y 23% Impuesto a la Renta (1)	87,137	50,802
(-) Retenciones Salida de Divisas	336,196	336,196
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	291,897	380,923
(-) Retenciones en la Fuente	172,307	166,282
Saldo a Favor del Contribuyente	713,265	832,599

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.”

... Nota 12

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,	
	2013	2012
Cuentas por Pagar Accionistas	2,469,167	2,078,315
Cuentas por Pagar Produbanco	-	323,777
Interés Ganado por Realizar	-	77,172
	2,469,167	2,479,263

- 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 u.a.

- 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.

- 16 Resultados Acumulados** La composición del saldo de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Pérdidas Acumuladas	(165,611)	(165,611)
Utilidades Acumuladas	1,005,698	837,224
Resultados por Conversión NIF por Primera Vez	(244,263)	(244,263)
Utilidad del Ejercicio	278,695	168,474
	874,520	595,824

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

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

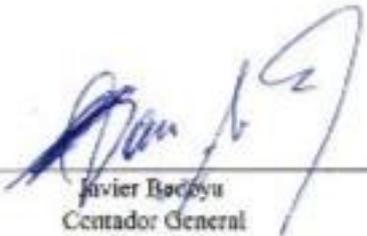
	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2013			
Utilidad Contable	426,823	426,823	-
15% Participación de Trabajadores	64,023	64,023	-
(+) Gastos no Deducibles NIIF	-	13,784	13,784
(+) Gastos no Deducibles	19,492	19,492	-
Base de Cálculo	382,292	396,076	13,784
22% Impuesto a la Renta	84,104	87,137	3,032
Utilidad Neta	278,696	275,663	3,032

18 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERENCIA
31 de Diciembre del 2013			
Activo			
Activo Corriente	8,442,990	8,456,774	13,784
Activo No Corriente	162,156	162,156	-
Total Activo	8,605,146	8,618,930	13,784
Pasivo			
Pasivo Corriente	5,231,529	5,231,529	-
Pasivo No Corrientes	2,486,534	2,486,534	-
Total Pasivo	7,718,063	7,718,063	-
Patrimonio	887,083	900,867	13,784
Total Patrimonio	887,083	900,867	13,784
Total Pasivo y Patrimonio	8,605,146	8,618,930	-

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

- 19 Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (23 de Abril del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Javier Bacbyu
Contador General