

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO 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,	
			2014	2013
		Caja	8,202	1,999
		Bancos	28,413	47,348
			36,615	49,347
 4	 Cuentas por Cobrar	 Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:	 Diciembre 31,	
			 2014	 2013
		Clientes	4,040,921	3,082,125
		Cuentas por Cobrar CP	20,441	4,258
		Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	8,243	-
		Crédito Tributarios I.V.A.	500,873	25,319
		Retenciones en la Fuente. Años Anteriores	377,068	-
		Retenciones en la Fuente del Año	180,383	172,307
		Crédito Tributario Impuesto Retenido Años Anteriores	-	291,897
		Retención Salida de Divisas	336,196	336,196
			5,464,125	3,912,104
	(1)	Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables	273,872	233,463
			5,190,253	3,678,640
	(1)	Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Saldo al inicio del año	233,463	188,858
		Gasto del año NIIF	-	13,784
		Gasto del año	40,409	30,821
			273,872	233,463

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

5 Inventarios Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario de Mercaderías	7,258,205	4,778,021.83
Importaciones en Tránsito	671,075	11,431.45
	7,929,279	4,789,453
(1) Provisión de Inventario Obsoleto	265,332	238,634
	7,663,947	4,550,819

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	238,634	176,396
Gasto del año	68,198	62,238
Retiros	41,500	-
	265,332	238,634

6 Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Otras Cuentas por Cobrar	-	25,180
Pagos Anticipados	-	-
Garantías	-	23,761
	-	48,941

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

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Muebles de Oficina	14,444	14,444
Vehículos	135,739	135,739
Equipos de Computación	11,306	11,306
Instalaciones	37,603	37,603
	199,092	199,092
(1) (-) Depreciación Acumulada	164,664	138,757
	34,428	60,335

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Costo:		
Saldo Inicial	199,092	193,078
Adiciones	-	6,015
Retiros	-	-
	199,092	199,092
	Diciembre 31,	
	2014	2013
(1) Depreciación acumulada:		
Saldo Inicial	138,757	88,336
Gastos del año	25,907	50,421
Ajuste NIIF	-	-
	164,664	138,757

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

8 Obligaciones Financieras Corto Plazo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Obligaciones en Instituciones Financieras Locales	811,903	393,279
Sobregiro Bancario	-	50,364
	811,903	443,643

9 Cuentas por Pagar

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Proveedores del Exterior	3,811,565	2,732,460
Proveedores Locales	20,307	-
Cuentas por Pagar Tarjetas	-	14,381
Anticipo de Clientes	413,738	-
Cuentas por Pagar	1,891,337	1,859,847
	6,136,947	4,606,688

10 Obligaciones Sociales

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos y Beneficios Sociales	20,868	18,913
IESS por Pagar	4,225	5,822
Participación Empleados por Pagar	5,248	-
(1) 15% Participación Empleados	50,146	64,023
	80,487	88,759
(1) Ver nota 16		

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

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
IVA por Pagar	386,380	1,871
Retenciones en la Fuente	1,037	1,260
Retenciones IVA	1,824	2,173
(1) Impuesto a la Renta Compañía	64,417	87,137
	453,658	92,440

(1) Ver nota 12

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

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	334,308	426,823
15% Participación Trabajadores y Empleados	50,146	64,023

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Utilidad antes de Participación Trabajadores	334,308	426,823
(-) 15% Participación Trabajadores	50,146	64,023
(+) Gastos no deducibles NIIF	-	13,784
(+) Gastos no deducibles	8,644	19,492
Base Imponible Impuesto a la Renta	292,806	396,076
22% Impuesto a la Renta (1)	64,417	87,137
(-) Retenciones Salida de Divisas	336,196	336,196
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	377,068	291,897
(-) Retenciones en la Fuente	180,383	172,307
Saldo a Favor del Contribuyente	829,230	713,265

...Nota 12

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “Tarifa del impuesto a la renta para sociedades

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

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 en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital 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.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

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

...Nota 12

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Accionistas	2,516,782	2,469,167
Seguro Importaciones	52,366	-
Otras Obligaciones de LP	1,854,105	-
	4,423,253	2,469,167

- 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 COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS
R.V. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

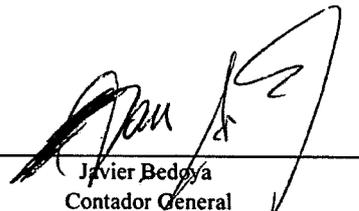
16 Resultados Acumulados La composición del saldo de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Pérdidas Acumuladas	(165,611)	(165,611)
Utilidades Acumuladas	1,284,393	1,005,698
Resultados por Conversión NIIF por Primera Vez	(244,263)	(244,263)
Utilidad del Ejercicio	219,745	278,695
	1,094,264	874,520

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2014			
Utilidad Contable	334,308	334,308	-
15% Participación de Trabajadores	50,146	50,146	-
(+) Gastos no Deducibles NIIF	-	-	-
(+) Gastos no Deducibles	8,644	8,644	-
Base de Cálculo	292,806	292,806	-
22% Impuesto a la Renta	64,417	64,417	-
Utilidad Neta	219,745	219,745	-

18 Eventos Subsecuentes Entre el 31 de diciembre del 2014, y la fecha de preparación de nuestro informe (3 de Abril del 2015), 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 Bedoya
 Contador General