SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 4 de julio de 2002 con una duración de cincuenta años; su domicilio principal es en el distrito Metropolitano de Quito.

La Compañía tiene por objeto social la importación, exportación, comercialización, mercadeo, instalación, exhibición, representación y alquiler de equipos, suministros, herramientas y materiales de tipo eléctricos, electrónicos, mecánicos, industriales, de comunicación, de climatización, de energía, de informática y de seguridad así como también de sus repuestos, accesorios, partes y piezas sean estas nuevas o usadas.

2. BASES DE PREPARACIÓN

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

➢ Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., es una Compañía que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

➢ Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);
- Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

➢ Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los pasivos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, jubilación patronal e indemnización por desahucio.

➢ Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

➢ Estimaciones y juicios contables

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Vida útil y porcentaje de depreciación

La Compañía revisa anualmente la vida útil y los porcentajes de depreciación estimados de las propiedades y equipos al final de cada período que se informa.

Jubilación Patronal y Desahucio

El valor actual de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio dependen de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo neto incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de estas obligaciones.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

➢ Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **SURGE INGENIERÍA CIA. LTDA.**, y como no corrientes los de vencimiento superior ha dicho período.

➢ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

➢ Cuentas por cobrar y provisión de cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

➢ Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

- **Propiedades y equipos**

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la generación de ingresos o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo. Dichos activos se deprecian durante las vidas útiles esperadas (determinadas por referencia con activos propios comparables). A excepción de los terrenos que no son objeto de depreciación

1. **Medición en el reconocimiento inicial**

Las propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como, cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de financiación se contabilizan como parte del valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones de "activo calificado" (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

2. **Medición posterior**

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se miden utilizando el modelo del costo, en el cual los elementos de propiedad y equipo se miden a su costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.
Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurran); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de las propiedades y equipos; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se registrará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

- **Depreciación de propiedades y equipos**

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios se presentan por separado ya que tienen una vida útil indefinida y por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Activo	Vida Útil en años	Valor Residual
Edificios	20	10.00%
Equipo de computación	3	-
Equipo de oficina	10	-
Herramientas	10	-
Muebles y enseres	10	-
Vehículos	5	5.00%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

- **Activos financieros**

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

- **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

- **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

- **Costos por intereses**

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

- **Impuestos corrientes**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2013 está gravada a la tasa del 22% (23% para el 2012). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta

- **Beneficios a los empleados**

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicios de 25 años en un misma compañía en forma continua o interrumpida; la obligación es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectada.

Adicionalmente, el Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo está regulado en el Código de Trabajo y su provisión es realizada por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

- **Beneficios por retiro de ejecutivos**

Corresponde a las provisiones efectuadas por beneficios de retiro de ejecutivos, los cuales son registrados en base a estudios actuariales, considerando los parámetros establecidos en la NIC 19 para beneficios post-empleo.

- **Capital social**

Las participaciones de los Socios se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran reservas, los resultados acumulados y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. El importe de los ingresos ordinarios pude medirse con fiabilidad.
b. Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
c. El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

Ventas de bienes y servicios

La Compañía vende soluciones para infraestructura de tecnología informática y de Telecomunicaciones de acuerdo a los avances tecnológicos; y presta servicios de mantenimiento para los equipos instalados. Las ventas de bienes se reconocen cuando la compañía ha entregado los productos al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no se produce hasta que el producto no se haya entregado en el lugar específico, los riesgos de la obsolescencia y pérdidas se hayan transferido al cliente y éste haya aceptado los productos de acuerdo con los contratos u órdenes de compra, el periodo de aceptación haya terminado, o la Compañía tenga una evidencia objetiva suficiente de que se han satisfecho todos los criterios de aceptación.

Las ventas de servicios se reconocen a medida que se presta el servicio de mantenimiento en los lugares indicados, previa aceptación de conformidad del cliente; independientemente de la facturación.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

➢ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

➢ **Participación a trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

4. NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGENCIA

Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.,** respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2013.

Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Compañía que no entran aún en vigencia

Título y nombre normativa	Fecha que entra en vigencia	Fecha estimada de aplicación en la Compañía
NIIF 9 - Instrumentos financieros	01 de Enero del 2018	01 de Enero del 2018
NIIF 11 – Acuerdos de negocios conjuntos	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 14 – Cuentas por regulaciones diferidas	01 de Enero del 2016	01 de Enero del 2016
Enmiendas a la NIIF 7 - Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 - Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIC 32 - Compensación de activos y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 1, 16, 32 y 34) - Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009 – 2011	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014

La Compañía no ha concluido aún los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

No existen otras NIIF o interpretaciones que no sean efectivas aún, y que la Compañía espere que tengan impactos significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

* ***Riesgo de crédito***

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**, mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

* ***Riesgo de liquidez***

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones con terceros a medida que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Gerencia realiza un Presupuesto Operativo Anual (POA) para determinar los requerimientos de flujo de efectivo. Por lo general, la Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo económico.

* ***Riesgo de Mercado***

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Representante del Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo sobre este factor.

* ***Gestión del capital***

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo del estado de situación financiera es el siguiente:

	2013	2012
Total pasivos	1,854,660	2,188,283
Menos: efectivo	325,229	435,777
Deuda neta	1,529,431	1,752,506
Total Patrimonio	1,678,936	1,094,439
Índice deuda – patrimonio ajustado	**0.91**	**1.60**

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la Compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se componen de:

	2013	2012
Caja	1,500	1,500
Bancos	323,729	434,277
Total	**325,229**	**435,777**

7. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Compañía mantiene inversiones en certificados de depósito a plazo según el siguiente detalle:

2013

Institución	No. Certificado	Vencimiento	Monto	Tasa		Valor del Interés
				Nominal	Efectiva	
Banco Bolivariano	05001DPP002302-1	02/05/2014	600,000	5.50%	5.64%	2,695
Banco Bolivariano	05101DPV002719-0	21/03/2014	205,653	4.50%	4.59%	2,339
		Total	**805,653**			**5,034**

2012						
Institución	No. Certificado	Vencimiento	Monto	Tasa Nominal	Tasa Efectiva	Valor del Interés
Banco Bolivariano	05101DPV002236-0	19/03/2013	200,000	4.50%	4.59%	2,328
		Total	**200,000**			**2,328**

8. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN INCOBRABLES

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

	2013	2012
Petroamazonas EP	129,104	86,075
Vallejos Garzón Kleimer Esteban	123,333	-
Compuequip DOS S.A.	85,970	588
Geoproyectos S.A. **(1)**	81,207	81,207
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	67,989	-
Ministerio de Defensa Nacional	21,488	-
Espinoza Caicedo Oscar Vicente	19,875	19,875
Atipak Global S.A.	13,338	-
EP PetroEcuador	2,017	742,534
Otros menores	104,072	351,044
Total	**648,393**	**1,281,323**

(1) Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía mantiene procesos legales con Geoproyectos S.A.; debido a que este cliente no cumplió con sus obligaciones de pago. El cobro de estos valores se llevó en primera instancia al Centro de Mediación y Arbitraje del Colegio de Abogados de Pichincha quienes fallaron a favor y se estimó la deuda en US$ 84,000.00, dicha acta fue incumplida por la demandada por lo que la misma tuvo que entrar en etapa de ejecución, mediante juicio especial No.405-2010 en el juzgado décimo de lo civil de Pichincha, en donde se castiga a la demandada al pago de US$ 86,104.

Provisión Incobrables

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	2013	2012
Saldo al inicio	93,649	49,368
Provisión del año	5,420	44,281
Saldo al final	**99,069**	**93,649**

9. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Inventario en almacén	774,414	885,273
Inventario en proceso	382,984	-
Importaciones en tránsito	115,432	74,577
Total	**1,272,830**	**959,850**

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS - neto

El movimiento de propiedades y equipos durante los períodos 2013 y 2012 es el siguiente:

2013

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Ventas y Bajas	Saldo al final
Terrenos	106,368			106,368
Edificios	243,572			243,572
Vehículos	147,158	97,133	(16,063)	228,228
Equipos de computación	31,993	8,386		40,379
Muebles de oficina	29,795	2,469	(1,641)	30,623
Herramientas	27,168	21,010		48,178
Equipo oficina	10,926	6,487		17,413
Construcción en curso		12,350		12,350
	596,980	**147,835**	**(17,704)**	**727,111**
(-) Depreciación acumulada	(108,108)	(61,197)	15,360	(153,944)
Total	**488,872**	**86,638**	**(2,344)**	**573,167**

2012

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Terrenos	106,368		106,368
Edificios	229,925	13,645	243,570
Vehículos	129,668	17,492	147,160
Equipos de computación	23,524	8,470	31,994
Muebles de oficina	22,456	7,339	29,795
Herramientas	3,825	23,342	27,167
Equipos de oficina	10,926		10,926
	526,692	70,288	596,980
(-) Depreciación acumulada	(62,518)	(45,590)	(108,108)
Total	**464,174**	**24,698**	**488,872**

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Los saldos que comprenden este grupo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Proveedores nacionales **(1)**	123,494	158,789
Proveedores exterior **(2)**	94,587	28,870
Otros	760	2,393
Total	**218,841**	**190,052**

(1) El detalle de proveedores nacionales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Cervantes Ingenieros Asociados	71,120	27,478
Schneider Electric Ecuador S.A	12,860	7,648
Electroleg S.A.	9,601	18,805
Keopspower Cía. Ltda	7,554	-
Smart Clouding Tecnologias	5,880	-
Varios	16,479	104,858
Total	**123,494**	**158,789**

(2) Las saldos de proveedores del exterior al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están compuestos por:

	2013	2012
APC	94587	-
FIKE	-	25,961
Otros	-	2,909
Total	**94,587**	**28,870**

12. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía recibió de sus socios valores como préstamos para la cancelación de diferentes facturas de proveedores y capital de trabajo, el monto total es de US$ 289,368 que fue cubierto en forma proporcional por cada uno de los Socios.

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de pasivos por impuestos corrientes corresponden a:

	2013	2012
Impuesto renta por pagar	151,403	89,928
Impuestos por pagar	51,726	66,763
Total	**203,129**	**156,691**

14. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Participación trabajadores	209,151	167,821
Beneficios sociales	40,424	22,209
Obligaciones con el IESS	14,129	12,535
Sueldo por pagar	-	421
Total	**263,704**	**202,986**

15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de anticipo de clientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012 está conformado por los abonos realizados por los clientes en los contratos que estuvieron vigentes en los cuales se estipula el reconocimiento de anticipos para el inicio de los trabajos. Los anticipos vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT	498,677	1,014,191
Escuela Politécnica del Ejército ESPE		179,446
Centro Transferencia Desarrollo ESPE		184,869
Solutions	44,508	
Jetlag Arquitectos	7,513	
New Access	1,915	
Climapower S. A.	1,000	
Otros anticipos	8,400	52,511
Total	**562,013**	**1,431,017**

16. GARANTÍAS

El saldo de garantías al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponde a las provisiones contables por garantías técnicas en los contratos vigentes, que tienen por objetivo asegurar el funcionamiento y reemplazo de equipos y materiales (independientemente de su origen). Las garantías vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Petroecuador Mantenimiento	77,603	116,405
CNT	52,901	-
Secretaria Hidrocarburos	20,097	29,885
EMELNORTE	13,495	-
Centro Transferencia Desarrollo	11,294	-
Total	**175,390**	**146,290**

17. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continua o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

De la misma forma, de acuerdo con el Código de Trabajo la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de éste pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

La jubilación patronal y la bonificación por desahucio han sido registradas basándose en los parámetros contables de la NIC 19 para beneficios a empleados. Los montos reconocidos en los estados financieros corresponden a los valores actuariales presentes de las Obligaciones por Beneficios Definidos. La Compañía no ha constituido ningún activo para cubrir las obligaciones contraídas, únicamente se tratan de reservas contables.

El saldo de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2013 y del 2012 se encuentra detallado de la siguiente forma:

	2013	2012
Jubilación patronal		
Saldo inicial	33,877	27,298
Adición	12,079	6,579
Saldo final	45,956	33,877
Bonificación por desahucio		
Saldo inicial	26,349	21,231
Regulación	(11,760)	5,118
Saldo final	14,589	26,349
Total	**60,545**	**60,226**

18. BENEFICIO POR RETIRO DE EJECUTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 la provisión para beneficio por retiro de ejecutivos se presenta en US$29,291; la misma que ha sido calculada en base a los mismos parámetros considerados para la determinación de jubilación patronal de los empleados y se encuentran incluidos en el mismo informe del Actuario

19. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social es de US$ 100,000 dividido en 100,000 participaciones con un valor nominal de US$1.00; para el año 2012 el capital social fue de US$ 4,000 dividido en 4,000 participaciones con un valor nominal de US$1.00 cada una.

Durante el año 2013 la Compañía realizó un aumento de capital por el monto de US$ 96,000; de acuerdo al siguiente movimiento:

	2013	2012
Capital social	4,000	4,000
Aumento de capital **(1)**	96,000	
Total	**100,000**	**4,000**

(1) Aumento realizado mediante la reinversión de utilidades del año 2012, el cual fue inscrito en el Registro Mercantil el 23 de diciembre del 2013. La compañía utilizó el valor de utilidades reinvertidas en la adquisición de camionetas y herramientas para el personal técnico y operativo. El monto de estas inversiones ascendió a US$ 118,143 y de esta forma cumple con los requerimientos legales para la reinversión de utilidades.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

Pago de dividendos

Con fecha 08 de diciembre del 2013 mediante acta de Junta General de Socios, la Compañía resolvió pagar los dividendos provenientes de las utilidades de los años 2010 y 2011 por un valor total de USD$ 318,545.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

20. INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Los valores generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013 y 2012, como ingresos y costos de ventas son los siguientes:

	2013	2012
Ingresos		
Ventas de bienes y servicios	6,791,432	6,630,664
Descuentos y devoluciones	(1,841)	-
Otros ingresos	84,745	24,152
Total	**6,874,336**	**6,654,816**
Costos de ventas		
Suministros y materiales	3,405,648	3,231,966
Servicios	309,832	146,157
Total	**3,715,480**	**3,378,123**

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración generados por la operación del negocio durante los períodos 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Gastos de personal	864,636	564,961
Servicios utilizados	462,732	763,209
Contribuciones	117,806	110,886
Suministros y materiales	106,242	241,825
Seguros	37,447	78,896
Movilización	34,577	35,433
Otros gastos de personal	18,065	11,884
Honorarios	14,082	20,848
Provisiones	-	147,311
Total	**1,655,587**	**1,975,253**

22. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas generados por la operación del negocio durante los períodos 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Reparación y mantenimiento	15,519	11,150
Combustible	14,640	15,068
Provisión cuentas incobrables	5,421	46,779
Contribuciones	5,202	5,067
Siniestros	2,160	116
Arrendamientos	1,020	20,540
Total	**43,962**	**98,720**

23. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2013 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. En el 2012 la tarifa fue del 23%. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La Compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2013 y la declarada en el periodo 2012 son las siguientes:

	2013	2012
= Utilidad Contable	1,394,343	1,118,808
(-) 15% Participación trabajadores	209,151	167,821
(+) Gastos no deducibles	207,002	72,380
(-) Deducción por incremento neto de empleados	16,823	70,628
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	1,960	
(=) Utilidad gravable	1,373,411	952,739
Utilidad a reinvertir – 12% y 13% IR	200,000	96,000
Utilidad gravable – 22% y 23%	1,173,411	856,739
Impuesto Renta 22% y 23%		
(=) Impuesto causado	282,150	209,530
(-) Retención en la fuente	83,045	101,952
(-) Anticipo de impuesto a la renta	47,702	17,650
(=) Impuesto a la renta por pagar	**151,403**	**89,928**

"Art. 51.- Tarifa para sociedades y establecimientos permanentes.- (Sustituido por el Art. 10 del D.E. 732, R.O. 434, 26-IV-2011; y, reformado por el Art. 2 del D.E. 1414, R.O. 877, 23-I-2013).- Las sociedades calcularán el impuesto a la renta causado sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

Los establecimientos permanentes calcularán el impuesto a la renta causado aplicando la tarifa prevista para sociedades.

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, o se verificara que no se han cumplido los demás requisitos establecidos en este artículo, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva e incrementar el empleo".

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2011 al 2013.

24. RESUMEN DE PRINCIPALES CONTRATOS

a. Con fecha 28 de octubre del 2011 se suscribió el contrato con la **Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT E.P.**, para el *Suministro e Instalación de aires acondicionados para varias centrales de la CNT EP del plan emergente Guayaquil.* El monto del contrato es por US$ 1,832,264.40 más el valor del IVA correspondiente. El plazo es de 180 días a partir del desembolso del anticipo. Se han establecido garantías técnicas sobre los equipos, repuestos y servicio técnico de 2 hasta 5 años.

b. Con fecha 9 de mayo del 2012 se suscribió el contrato con la **Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador, EP Petroecuador**, para la *Implementación del Centro de Datos Principal en la EP Petroecuador, Fase 1.* El monto del contrato es por US$ 1,847,000 más el valor del IVA correspondiente. El plazo es de 180 días a partir del desembolso del anticipo. Se han establecido garantías técnicas sobre las adecuaciones físicas, los equipos, repuestos y servicio técnico de 1 hasta 3 años.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 18 de abril del 2014, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ing. Juan Pablo Benedictis
Gerente General

Lcdo. Mauricio Cárdenas
Contador General