

PREMIUMTECH S.A.

**ESTADOS
FINANCIEROS BAJO
NIIF PARA PYMES
AL 31/12/2012**

PREMIUMTECH S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2012 - 2011
(Dólares)

	Nota	2012	2011
Ingreso de Actividades Ordinarias	4	2416,553.18	1866,952.73
Venta de bienes		2416,553.18	1866,952.73
Costo de Ventas y Producción	5	2066,323.85	1583,012.93
Materiales utilizados o productos vendidos		2066,323.85	1583,012.93
(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la compañía		0.00	36,354.92
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía		2106,848.62	1597,861.56
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		-40,524.77	-51,203.55
Ganancia Bruta		350,229.33	283,939.80
GASTOS		286,234.87	254,273.13
Gastos Administrativos	6	224,532.88	196,223.42
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		112,139.82	109,426.69
Aportes a la seguridad social (inc. Fdo de reserva)		21,068.73	20,282.07
Beneficios sociales e indemnizaciones		19,152.71	17,336.01
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		14,157.47	11,000.00
Mantenimiento y reparaciones		4,478.62	3,552.80
Arrendamiento operativo		15,767.26	12,592.47
Combustibles		2,055.41	1,746.72
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)		5,283.78	1,690.56
Transporte		6,771.08	2,296.98
Gastos de Gestión		0.00	2,060.28
Gastos de viaje		1,329.81	857.00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		20,779.60	12,193.57
Impuestos contribuciones y otros		1,548.59	1,188.27
Gastos de Venta	7	27,670.15	30,669.08
Comisiones		24,903.54	18,843.51
Promoción y Publicidad		2,766.61	11,825.57
Otros Gastos	8	10,619.60	10,755.58
Gastos Financieros	9	23,412.24	16,625.05
Intereses		19,892.03	16,625.05
Comisiones		3,520.21	0.00
Ganancia Antes 15% Part. a trabajadores e Impuesto a la renta	10	63,994.46	29,666.67
15% Participación a trabajadores	11	9,599.17	4,450.00
Ganancia antes de impuestos		54,395.29	25,216.67

PREMIUMTECH S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012 – 2011
(Dólares)

	Nota	2012	2011
Activo Corriente		484,301.83	364,773.18
Efectivo y equivalentes al efectivo	12	25,705.45	32,685.53
Documentos y cuentas por cobrar	13	300,426.16	223,490.18
Inventarios	14	40,524.77	51,203.55
Servicios y otros pagos anticipados	15	7,613.96	2,838.08
Activos por impuestos corrientes	16	107,387.72	48,957.15
Otros Activos corrientes	17	2,643.77	5,598.69
Activo No Corriente		113,892.57	93,669.02
Propiedad, Planta y Equipo	18	113,892.57	93,669.02
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo		-15,791.15	-16,058.39
TOTAL ACTIVO		598,194.40	458,442.20
PASIVO			
Pasivo Corriente		431,138.82	339,511.72
Cuentas y documentos por pagar	19	256,075.78	218,054.35
Obligaciones con Instituciones Financieras	20	153,151.23	102,813.88
Otras Obligaciones Corrientes	21	21,911.81	4,450.00
Otros Pasivos Financieros		0.00	14,193.49
Pasivo No Corriente		30,758.10	21,916.12
Obligaciones con Instituciones Financieras	22	8,423.81	13,753.36
Cuentas por pagar diversas relacionadas	23	22,280.32	0.00
Otros Pasivos no corrientes	24	53.97	8,162.76
TOTAL PASIVO		461,896.92	361,427.84
PATRIMONIO		136,297.48	97,014.36
Capital	25	10,000.00	10,000.00
Reservas	26	26,523.98	26,523.98
Resultados Acumulados	27	45,378.21	35,273.71
Resultados del ejercicio	28	54,395.29	25,216.67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		598,194.40	458,442.20

PREMIUMTECH S.A.
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
Al 31 de Diciembre del 2012
(Dólares)

	Nota	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE CAMBIO EN LAS TASAS DE CAMBIO		(6.980,08)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	28	(48.773,94)
Clases de cobros por actividades de operación		2.269.629,15
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.269.629,15
Clases de pagos por actividades de operación		(2.294.990,85)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2.294.990,85)
Intereses pagados		(23.412,24)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29	(17.385,47)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(18.423,55)
Otras entradas (salidas) de efectivo		1.038,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	30	59.179,33
Financiación por préstamos a largo plazo		50.337,35
Pagos por préstamos		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		8.841,98
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(6.980,08)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EGECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		32.685,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EGECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		25.705,45
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la renta		63.994,46
Cambios en Activos y Pasivos		(112.768,40)
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) Disminución en Inventarios		
(Incremento) Disminución en otros activos		(144.452,99)
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (Disminución) en otros pasivos		31.684,59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(48.773,94)

PREMIUMTECH S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2012
(Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANACIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLIC NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL DEL PERIODO	10000	400	26123.98	41552.38	3825.83	54395.29	136297.48
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	400	26123.98	41552.38	3825.83		81902.19
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	400	26123.98	41552.38			78076.36
CORRECCIÓN DE ERRORES					3825.83		3825.83
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						54395.29	54395.29
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO						54395.29	54395.29

PREMIUMTECH S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(DÓLARES)

1.- ENTIDAD QUE REPORTA

PREMIUMTECH S.A. (PREMIUMSERVICES a inicios) se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 06 de marzo del 2001, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, señor José Antonio Paulson Gómez. Años después mediante escritura pública de fecha 03 de junio del 2009 otorgada en la notaría de Guayaquil se realizó el cambio de denominación social.

PREMIUMTECH S.A. tiene su domicilio social en la Ciudadela Kennedy, Avenida Miguel H. Alcívar #652 y Eleodoro Arboleda, Edificio Kennedy Plaza, planta baja.

PREMIUMTECH S.A. tiene como objeto principal comercializar al por mayor y menor: computadoras, electrodomésticos y equipos de audio y video a corporativos y a clientes varios.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los estados financieros preparados de conformidad con Normas Internacionales de

Información Financiera NIIF para las PYMES, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 2.2. Una explicación de las estimaciones y juicios contables críticos se presenta en la nota 3.

Los estados financieros adjuntos, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012, en dólares de los Estados Unidos de América y fueron preparados para uso de la administración y de las entidades reguladoras.

2.2 POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes son las siguientes:

Uso de Estimaciones

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera, requiere que la Administración de la compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado pueden diferir de dichas estimaciones.

Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

Constituyen activos financieros no derivados con cobros fijos, no se negocian en un mercado activo, se registran a su valor razonable y no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por no existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas. De requerir provisiones para cuentas incobrables éstas se efectuarán sin restricción de porcentaje tributario.

Inventario en productos terminados

Los inventarios están valuados al menor entre el valor de mercado y el costo, de acuerdo a este parámetro la empresa registra al costo, el cual no excede al valor neto de realización. Este costo se determina en base al método promedio.

Pagos anticipados, seguros

Amortización en línea recta considerando el plazo del seguro.

Propiedad, Planta y Equipo

Se registran al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta considerando la vida útil real de los activos. La vida útil será revisada al final de cada año, se retomará la depreciación de los bienes a partir del presente año (2013). Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Porcentaje de Depreciacion

Maquinarias, equipos e instalaciones: 10% anual

Muebles, enseres y equipos 10% anual

Equipo de computación 20% anual

Vehículos: 10% Anual

Activos y Pasivos Contingentes

Se realizarán evaluaciones periódicas de dichas cuentas.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

Impuesto a las ganancias

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2012 la tasa fiscal del 23% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

Beneficios a empleados

a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La compañía no reconoció provisión alguna por este concepto debido a que desde inicio de operaciones ha existido una alta rotación del personal.

b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones, impuesto al valor agregado o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando: la entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes de la propiedad de los bienes, cuando la entidad no conserve 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, cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, cuando sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados en la transacción y cuando los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos de generación y gastos se registran al costo histórico.

Los costos de generación se reconocen en los resultados cuando se devengan.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos o a medida de que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Elaboración de Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas

A partir de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) la preparación de dichos Estados y de las Notas, es obligatoria.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los estados financieros preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2012 no se identificaron pérdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades, planta y equipos.- La Administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

4.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Ingreso de Actividades Ordinarias	4	<u>2416,553.18</u>	<u>1866,952.73</u>
Venta de bienes		2416,553.18	1866,952.73

Los ingresos son provenientes netamente de la venta de computadoras, electrodomésticos y de equipos de audio y video, teniendo mayor acogida por nuestros clientes la línea de la venta de computación.

5.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Costo de Ventas y Producción	5	<u>2066,323.85</u>	<u>1583,012.93</u>
Materiales utilizados o productos vendidos		2066,323.85	1583,012.93
(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la compañía		0.00	36,354.92
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía		2106,848.62	1597,861.56
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		-40,524.77	-51,203.55

El costo de venta está conformado según la naturaleza del gasto y considerando la actividad económica de la empresa, es decir, de las compras locales que realizamos a mayoristas.

6.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de diciembre de los años indicados son los que siguen:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Gastos Administrativos	6	<u>224,532.88</u>	<u>196,223.42</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		112,139.82	109,426.69
Aportes a la seguridad social (inc. Fdo de reserva)		21,068.73	20,282.07
Beneficios sociales e indemnizaciones		19,152.71	17,336.01
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		14,157.47	11,000.00
Mantenimiento y reparaciones		4,478.62	3,552.80
Arrendamiento operativo		15,767.26	12,592.47
Combustibles		2,055.41	1,746.72

Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	5,283.78	1,690.56
Transporte	6,771.08	2,296.98
Gastos de Gestión	0.00	2,060.28
Gastos de viaje	1,329.81	857.00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	20,779.60	12,193.57
Impuestos contribuciones y otros	1,548.59	1,188.27

7.- GASTOS DE VENTA

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Gastos de Venta	7	<u>27,670.15</u>	<u>30,669.08</u>
Comisiones		24,903.54	18,843.51
Promoción y Publicidad		2,766.61	11,825.57

Este rubro comprende desembolsos de dinero por concepto de comisiones a vendedores y publicidad, con el objeto de incrementar las ventas y alcanzar los niveles deseados o superarlos.

8.- OTROS GASTOS

Este rubro está compuesto por cualquier otro tipo de gastos inherentes al desarrollo de las actividades de la Compañía y que no se encuentran indentificados con un código establecido, los saldos son los que siguen:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Otros Gastos	8	10,619.60	10,755.58

9.- GASTOS FINANCIEROS

Este rubro está conformado por pagos de intereses por concepto de préstamos a corto y largo plazo con instituciones financieras y también por pago de comisiones de tarjetas de crédito.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Gastos Financieros	9	23,412.24	16,625.05
Intereses		19,892.03	16,625.05
Comisiones		3,520.21	0.00

10.- GANANCIA ANTES 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La ganancia obtenida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta, en los ejercicios indicados son los siguientes:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Ganancia Antes 15% Part. a trabajadores e Impuesto a la renta	10	63,994.46	29,666.67

11.- 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

El resultado obtenido a beneficio de los trabajadores y sus cargas familiares en los ejercicios que se están revelando, son los siguientes:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
15% Participación a trabajadores	11	<u>9,599.17</u>	<u>4,450.00</u>

12.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los periodos indicados, esta cuenta está representada principalmente por depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, sin intereses y con libre disponibilidad.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Efectivo y equivalentes al efectivo	12	25.705,45	32.685,53

13.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta revela saldos a favor de la compañía por parte de clientes generales, del personal y por anticipos realizados a proveedores. Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 30 a 60 días y no generan intereses, los anticipos a proveedores representan valores entregados para futuras compras de bienes y servicios.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Documentos y cuentas por cobrar	13	<u>300,426.16</u>	<u>223,490.18</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		296,789.85	223,490.18
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		3,636.31	0.00

14.- INVENTARIOS

El inventario está constituido por bienes no producidos por la empresa, tales como equipos de cómputo, de audio y video y electrodomésticos; los mismos que tienen un buen índice de rotación.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Inventarios	14	<u>40,524.77</u>	<u>51,203.55</u>
Invent. de prod. terminados y merc. En almacén-comprado a terceros		40,524.77	51,203.55

15.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro representa pagos realizados por anticipado por un periodo pactado (1 año) por servicios de seguros contra incendio, robo, salud, etc.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Servicios y otros pagos anticipados	15	<u>7,613.96</u>	<u>2,838.08</u>
Seguros pagados por anticipado		7,613.96	2,649.90
Otros anticipos entregados		0.00	188.18

16.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa cuenta con crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado y por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, obtenido después de descontar el IVA mensual y el IR correspondientemente. Estas cuentas están dentro del tiempo estipulado por el Código Tributario para ser consideradas como Crédito (a favor de la empresa), la forma que la compañía tiene para recuperar estos valores es presentando Solicitudes de devolución de dichos impuestos a la Administración Tributaria.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Activos por impuestos corrientes	16	<u>107,387.72</u>	<u>48,957.15</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		63,549.95	24,529.55
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)		43,837.77	24,427.60

17.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro está compuesto por otros pagos diferidos inherentes al desarrollo de las actividades de la compañía, los saldos son los que siguen:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Otros Activos corrientes	17	2,643.77	5,598.69

18.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está compuesto por muebles y equipos destinados a mejorar e incrementar las actividades operativas de la empresa, todos con vida útil vigente.

Detalle:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Propiedad, Planta y Equipo	18	<u>113,892.57</u>	<u>93,669.02</u>
Muebles y enseres		19,277.20	18,232.10
Maquinaria y Equipo		12,727.49	12,577.49
Equipo de Computación		49,767.54	33,762.31
Vehículos, equipos de transporte y eq. Caminero móvil		47,911.49	33,405.66
Otros Propiedad, planta y equipo			11,749.85
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo		-15,791.15	-16,058.39

19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de los periodos indicados, las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 45 - 60 días y no generan intereses.

Son como sigue:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Cuentas y documentos por pagar	19	<u>256,075.78</u>	<u>218,054.35</u>
Locales		256,075.78	218,054.35

20.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras locales tienen plazo de vencimiento de hasta 1 año y generan intereses de acuerdo a los establecidos para capital de trabajo por la Super Intendencia de Bancos y otros organismos de control.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Obligaciones con Instituciones Financieras	20	<u>153,151.23</u>	<u>102,813.88</u>
Locales		153,151.23	102,813.88

21.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro está representado por valores a pagar a corto plazo a favor de la administración tributaria, del IESS, de los empleados y sus cargas familiares. El detalle es el siguiente:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Otras Obligaciones Corrientes	21	<u>21,911.81</u>	<u>4,450.00</u>
Con la Administración Tributaria		3,089.74	0.00
Con el IESS		3,213.52	0.00
Por beneficios de ley a empleados		6,309.38	0.00
Participación a trabajadores por pagar		9,299.17	4,450.00

22.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras locales tienen plazo de vencimiento mayores a 1 año y generan intereses de acuerdo a los establecidos para capital de trabajo por la Súper Intendencia de Bancos y otros organismos de control..

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Obligaciones con Instituciones Financieras	22	<u>8,423.81</u>	<u>13,753.36</u>
Locales		8,423.81	13,753.36

23.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Este rubro está compuesto por saldo a favor de accionistas por concepto de préstamos a favor de la empresa, por el tiempo de 1 año.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Cuentas por pagar diversas relacionadas	23	<u>22,280.32</u>	<u>0.00</u>
Locales		22,280.32	0.00

24.- CAPITAL

Está representado por de 10000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Capital	24	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
Capital Suscrito o Asignado		10,000.00	10,000.00

25.- RESERVAS

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa. Representa una reserva voluntaria que puede ser utilizada para aumento de capital, compensación de pérdidas incurridas o para distribución voluntaria de los accionistas.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Reservas	25	<u>26,523.98</u>	<u>26,523.98</u>
Reserva Legal		400.00	400.00
Reserva Facultativa o Estatutaria		26,123.98	26,123.98

26.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados están compuestos de las ganancias acumuladas que no han sido distribuidas en los ejercicios que se generaron y por los resultados acumulados provenientes

de la adopción de NIIF por primera vez, producto de ajustes realizados debido a cambios en políticas contables.

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Resultados Acumulados	26	<u>45,378.21</u>	<u>35,273.71</u>
Ganancias Acumuladas		41,552.38	29,454.80
Resultados Acumulados Prov de la adop. NIIF		3,825.83	5,818.91

27.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

La ganancia obtenida en el ejercicio, una vez descontada la participación a trabajadores y el impuesto a la renta, es la siguiente:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
Resultados del ejercicio	27	<u>54,395.29</u>	<u>25,216.67</u>
Ganancia Neta del Periodo		54,395.29	25,216.67

28.- FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Los resultados obtenidos en el flujo de efectivo dentro de las actividades de operación, es el siguiente:

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	28	<u>(48,773.94)</u>	<u>2,177.55</u>
Clases de cobros por actividades de operación		2269,629.15	1790,035.37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2269,629.15	1790,035.37
Clases de pagos por actividades de operación		(2294,990.85)	(1760,477.19)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2294,990.85)	(1760,477.19)
Intereses pagados		(23,412.24)	(27,380.63)

29.- FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Los resultados obtenidos en el flujo de efectivo dentro de las actividades de inversión, es el siguiente:

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29	(17,385.47)	(26,761.55)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(18,423.55)	(25,843.97)
Otras entradas (salidas) de efectivo		1,038.08	(917.58)

30.- FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Los resultados obtenidos en el flujo de efectivo dentro de las actividades de financiación, es el siguiente:

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	30	59,179.33	(663.73)
Financiación por préstamos a largo plazo		50,337.35	-
Pagos por préstamos		-	(12,186.12)
Otras entradas (salidas) de efectivo		8,841.98	11,522.39

31.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los ajustes que se realizaron por objeto de cambios de políticas contables al aplicar las NIIF y que afectaron directamente al patrimonio, son los siguientes:

DETALLE	DEBITO	CREDITO
AJUSTE DE CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECUPERACION POR APLICACION DE LA NIFF PYMES	728.00	
AJUSTE POR RETENCION EN LA FUENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 NO RECUPERABLE POR APLICACION DE LA NIFF	1,993.08	
ASIENTO DE AJUSTE POR ELIMINACION DE COSTO DE ADQUISICION DE MAQUINARIA POR APLICACION DE NIFF PYMES	150.00	
A/D POR REVALORIZACION DE SOFTWARE BACKOFFICE SMARTEST POR APLICACION DE NIFF PYMES		4,227.24
A/D POR REVALORIZACION DE PAGINA WEBSMARTEST POR APLICACION DE NIFF PYMES		2,531.17
ASIENTO DE AJUSTE POR AMORTIZACION TOTAL DE LOS GASTOS DE CONSTITUCION POR APLICACION NIFF	61.50	
	0.00	6,758.41

32.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 31 de Enero del 2013, fecha de aprobacion , por parte de los accionistas en la Junta General de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

33.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de Enero del 2013.