

TECHNOLAND S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011

(Expresados en dolares norteamericanos)

Diciembre 31,
2012
2011

NOTAS

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	R	74.15
Cuentas por Cobrar Clientes	F	11,747.93
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar	G	27,356.02
Otros Activos Corrientes	H	941.90
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		49,401.88
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	I	3,573.47
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		6,438.05
TOTAL DE ACTIVOS		55,840.00

TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES

3,573.37	52,975.35
6,438.05	46,558.05

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones Bancarias	J	3,402.70
Otras cuentas y documentos por pagar	K	20,769.41
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		24,172.11
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		549.29
TOTAL PASIVOS		24,721.40

TOTAL PASIVOS

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital suscrito	M	800.00
Aportes para futuro aumento de capital		35,000.00
Reservas		2,367.40
Resultados por aplicación de NIIF por primera vez		0
Resultados acumulados		-9,913.45
TOTAL DEL PATRIMONIO		28,253.95
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		53,975.35

28,253.95	52,975.35
24,051.21	46,558.05

Ing. Rodolfo Drouot Marmol.
Gerente General

CPA Martha Tomala V.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

TECHNOLAND S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011
 (Expresados en dolares norteamericanos)

31, Diciembre 2012
2011

NOTAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas netas	119,544.27	118,274.20
Costo de ventas	59,913.65	56,779.33
Ganancia Bruta	59,630.62	61,494.87
Otros Ingresos	133.66	0
Gastos administrativos	49,391.21	49,007.33
Gastos de ventas	3,586.33	0.00
Gastos financieros	365.45	0.00
Otros egresos	0.00	0.00
Participacion de los trabajadores	963.19	1,873.13
	54,172.52	50,880.46
Ganancia antes de impuestos	5,458.10	10,614.41
Impuesto a la renta, provision	1,255.36	2,547.46
Perdida del ejercicio	4,202.74	8,066.95
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
Impuesto a la ganancia relativo a otro resultado		
Resultado Integral total del ejercicio, neto	4,202.74	8,066.95

Utilidad por acción, por operaciones continuadas:

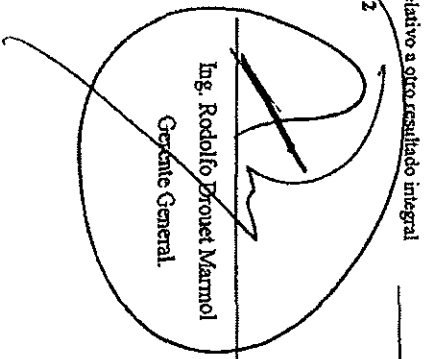
Ing. Rodolfo Drouet Marrón
 Gerente General

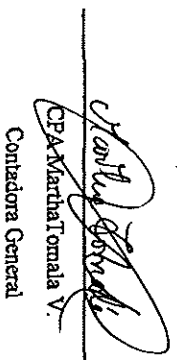
CPA Martha Tomala V.
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

TECHNOLAND S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011
 (Expresados en dólares norteamericanos)

Descripción	Capital social	Aporte para futuro capitalización	Reservas.....		Resultados por adopción NIIF por primera vez	Resultados acumulados	Total Patrimonio
			Legal	Superavit por revalorización			
Saldo a diciembre 31, 2011	800.00	35.000.00	1561.30	0.00	0	-13.310.09	24.051.21
Utilidad neta del ejercicio						4.202.74	4.202.74
Apropiaciones del año 2012			806.10			-806.10	0.00
Impuesto a las ganancias relativo a otro resultado integral							
Saldo a diciembre 31, 2012	800.00	35.000.00	2.367.40	0.00	0	-9.913.45	28.253.95


 Ing. Rodolfo Prouet Marnoni
 Gerente General


 CPA Martha Lomala V.
 Contadora General

TECHNOLAND S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011
 (Expresados en dólares norteamericanos)

Año Terminado
 el 31 de Diciembre,
 2012 2011

Efectivo recibido de clientes y otros	127,069.28	173.25	14,359.80
Efectivo pagado a proveedores y otros	(126,778.72)	(117.31)	0
Gastos financieros			(413.12)
Otros Ingresos	0	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	173.25	0	14,359.80

FLUJO DE CASH POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(Incremento) Disminución en inventarios	0.00	0.00	0.00
Adquisición de activos fijos, neto	0.00	0.00	(2,887.13)
Incremento en Inversiones	0.00	0.00	0.00
Efectivo neto (usado en) proveniente de actividades de inversión	0.00	0.00	(2,887.13)

FLUJO DE CASH POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas y salidas	0.00	(11,424.05)	(11,424.05)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	0.00	(11,424.05)	48.62
EFFECTIVO DISPONIBLE	74.15	25.53	74.15

SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

Saldo del efectivo al inicio del año	74.15	25.53	74.15
--------------------------------------	-------	-------	-------

CONCILIACION DE LA GANANCIA (PERDIDA) DE LOS EJERCICIOS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD (PERDIDA) DE LOS EJERCICIOS

6,421.29	12,487.54
----------	-----------

GASTOS QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLOS EN EFECTIVO

Depreciaciones y amortizaciones	2,864.58	8,563.23
Participación de los trabajadores y los impuestos	0.00	0
Provision jublilacion patronal y deshaucio	0.00	0
Gastos financieros (provision de intereses)	0.00	0

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Cuentas por Cobrar y otros	7,525.01	1,981.42
Otras Cuentas Por Cobrar	(19,707.95)	(8,292.95)
Otros Activos	420.11	1,495.17
Activos por impuestos corrientes	0.00	0
Cuentas por pagar y otros	2,756.72	(2,105.15)
Pasivos por beneficios a empleados	(106.51)	230.54
Impuestos por pagar y otros	0.00	0
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9,112.62)	(6,690.97)

173.25	14,359.80
--------	-----------

C.P.A. Martha Tonalá V.
 Contadora General

Ing. Rodolfo Dinel Marmol
 Gerente General
 Ver notas a los estados financieros

A. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

Technoland S.A., es una Compañía Anónima constituida el 19 de Febrero de 2.003 en la ciudad de Guayaquil –Provincia del Guayas inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Febrero del mismo año. Su objeto social es dedicarse a la funciones propias de la informática, esto es las diversas técnicas y actividades relacionadas con el tratamiento de la información, sistemas operativos, la computadora y sus anexos, bases de datos, sistemas de redes interconectadas a fin de acceder a la información y a la interrelación entre distintos sistemas de computación, locales, nacionales y multinacionales, dentro del cual se podrán elaborar programas, planes, anteproyectos, proyectos, diseños cálculos y estudios a la prestación de servicios, asesoramiento técnico y procesamiento de datos, mediante la utilización de los sistemas informáticos y de internet para su aplicación en comercios, industrias, plantas fabricas, en todas sus áreas contables de manejo de personal, de facturación de control estadísticos.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no se cotizan en el Mercado de Valores. La emisión de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2012, ha sido autorizada por la Administración de la Compañía en Febrero 20 del 2013 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Declaración de cumplimiento. - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2009, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC de Noviembre 20 del 2008, que comprenden (i) NIIF; (ii) Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); (iii) Interpretaciones originadas por el Comité de Normas Internacionales (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC).

Base de preparación. - Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Estimaciones y juicios contables. - Las estimaciones y los supuestos de haberlos serían revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocerían en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Activos financieros. - La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen inversiones en acciones.

Deterioro del valor de los activos financieros. - Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida.

Causada la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Durante el año 2012, la compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Pasivos financieros. - Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen emisión de obligaciones, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Valor razonable de activos y pasivos financieros. - El valor razonable de cualquier activo pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Maquinarias y Equipos. - Equipos de computación, están presentados a su valor razonable,

TECHNOLAND S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares norteamericanos)

menos la depreciación acumulada.

La política de la entidad respecto al registro de las revalorizaciones es que los incrementos, resultantes de los reavaltos, sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto.

Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

La depreciación de propiedades, se efectúa de acuerdo con la vida útil

Activos	Equipos de Computación
<u>Vida útil en años</u>	3

La depreciación de Equipos de Computación, se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada indicado anteriormente, mediante el método de línea recta.

Provisiones para contingencia.- La entidad registra tal provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros y es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en un plazo no conocido con certidumbre pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se reestima con ocasión de cada cierre contable. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para las cuales fueron originalmente reconocidos, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de sólidos recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Impuesto a la renta.- Esta conformado por el impuesto a la renta corriente.

Impuesto a la renta corriente.- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013, en

TECHNOLAND S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares norteamericanos)

adelante. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, Technoland S.A.A. realizaría la provisión del gasto de la participación a los trabajadores al cierre del año, que corresponde al 15% de la utilidad.

C. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS:

En la aplicación de las políticas de la Compañía, las cuales se describen en la Nota B, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos, que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos.—A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable que obtendría de su venta o su valor de uso, el mayor. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Al 31 de diciembre del 2012, Technoland S.A. no ha identificado activos, que deban ser reconocidos como pérdidas por deterioro.

D. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

El pasivo financiero de Technoland S.A. incluye obligaciones con Terceros.

Riesgo de mercado.— es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran tres tipos de riesgo; el riesgo de las tasas de

interés, el riesgo del tipo de cambio y el riesgo de los precios de los productos básicos.

Riesgo de la tasa de interés. - la Compañía no tiene activos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos de Technoland S.A. son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

Riesgo del tipo de cambio. - la Compañía no mantiene transacciones comerciales, activos y pasivos en moneda extranjera, por lo tanto no está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición de varias monedas.

Riesgo de precios. - La Compañía no está expuesta al riesgo de precios por haber establecido los precios conforme a Contratos.

Riesgo crediticio. - Es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, produciéndose una pérdida financiera.

La Compañía no tiene riesgo crediticio porque no mantiene cuentas por cobrar clientes.

Riesgo de liquidez. - Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiación estables.

Gestión del capital. - El objetivo principal de la gestión del capital es asegurar que éste mantenga una calificación de crédito sólida e índice de capital saludable para poder sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

La Compañía controla el capital utilizando un índice de endeudamiento, definido como la deuda neta sobre el patrimonio total más la deuda neta. Dentro de la deuda neta, la Compañía tiene cuentas por pagar con accionistas, como se indica a continuación:

	2012	2011
Cuentas por pagar	21.318.70	18.930.89
Menos: Efectivo y bancos	(3.402.70)	(3.575.95)
Deuda neta	24.721.40	22.506.84
Patrimonio	28.253.95	24.051.21
Total patrimonio y deuda neta	52.975.35	46.558.05
Índice de endeudamiento	46.60%	48.30%
	(A/B)	

E. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta caja mantiene un pequeño saldo para atender gastos menores de caja chica, y el saldo de Bancos ha sido reclasificado en el pasivo como Sobre giro bancario US\$ 3,402.70.

F. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

Durante el año 2012 y 2011, el valor de las cuentas por cobrar clientes están constituidos por valor pendientes de cobro a clientes con vencimientos iguales o menores a 90 días US\$ 11.747,93 en el año 2011 y US\$ 4.222.92 en el 2012.

G.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Durante el año 2012 y 2011, el valor de Otras cuentas por cobrar es US\$ 27.356.02 para el año 2011 y US\$ 44.204.81 para el año 2012, se estima que en el año 2013 estos valores serán sean cancelados.

H.-PAGOS ANTICIPADOS.

Durante el año 2012 y 2011, el valor de esta cuenta corresponde al valor entregado como garantía en el alquiler de la oficina US\$ 941.90 y US\$ 900.00 en los años 2011 y 2012

I.-ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos de la compañía constituyen equipos de computación que se han ido depreciado en el tiempo.

J.-OBLIGACIONES BANCARIAS.

Constituido por el sobre giro bancario.

K. PASIVOS CORRIENTES.-

Los pasivos corrientes están constituidos por obligaciones pendientes de pago en el corto plazo a Proveedores y provisiones de beneficios sociales a trabajadores en el año 2011 el valor fue 21.957.55 y US\$ 24.172.11 para el año 2014

L. PASIVOS NO CORRIENTES

Constituye un valor adeudado a los accionistas por US\$ 549.29

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre del 2012, el capital suscrito representa US\$ 800.00 US\$ 800.00 en el 2011), esta conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 por

los socios y es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde a aportes en efectivo efectuados por

Drouet Marmol Rodolfo
Zambrano Zambrano Glenia

	Legal	Revalorización	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	1,561.30		1,561.30
Apropiación para reserva legal	806.69	0.00	806.69
Saldos al 31 de diciembre del 2011	2,368.00	0.00	2,368.00
Apropiación para reserva legal	420.27		420.27
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2,788.27		2,788.27

Reserva legal.—La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

De acuerdo con disposiciones de Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de esta cuenta anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF's, puede ser:

TECHNOLAND S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares norteamericanos)

a. Capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido;

b. Utilizado para absorber pérdidas o con el saldo deudor de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's; o,

c. Devuelto en caso de liquidación de la compañía; no pudiendo distribuirse como utilidades, ni utilizar para cancelar el capital suscrito no pagado.

d) Resultados acumulados

	2012	2011
Saldos iniciales	-14.116,19	-21.377,04
Apropiación para reserva legal	0,00	-806,69
Ajuste por corrección de error	0,00	0
Absorción con el resultado aplicación de NIIF	0,00	0
Ganancia o pérdida neta	4.202,74	8.066,95
	<u>-9.913,45</u>	<u>-14.116,79</u>

De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este saldo (deudor) podrá ser absorbido por el saldo del resultado de la adopción de las NIIF. La Compañía al 31 de diciembre del 2011, absorbió el saldo de las pérdidas mantenidas de años anteriores.

Ing. Rodolfo Drouet M.
 Gerente General

C.P.A. Martha Tomala Vera
 Contadora