

PELTIC S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la compra, venta, consignación, distribución, comercialización al por mayor y menor de partes, piezas, programas, de y para computadoras; compra, venta de artículos de papelería en general; y, a la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 12 de febrero de 2004 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 04 de Febrero del 2004.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 estuvo conformada por el Sr. Valdez Fuentes George Enrique y Weissón Hidalgo Carolina María con el 90% y 10% de participación respectivamente.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Av. Juan Tanca Marengo, Urdenor 2, Mz. 245, No. 31. Planta Baja.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantenía 4 y 5 empleados respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

31 de Diciembre:	Índice de Inflación Anual
2012	4.2%
2011	5.4%
2010	3.3%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales y del exterior, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por ventas de inventarios de productos, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas, generadas principalmente por la venta de inventarios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Préstamos generados y recibidos de bancos con plazos e intereses acordados.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las participaciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Inventarios (continuación)

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de la factura más los gastos de nacionalización hasta la fecha del balance general.

Propiedades y equipos

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedad muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

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 hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta está conformado por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido (continuación)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferido es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos

Jubilación Patronal – Beneficio Post Empleo

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores (beneficios definidos) sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Bonificación por Desahucio – Beneficios por Terminación

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

De acuerdo con el código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y los costos del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos (continuación)

Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

Indemnización por Despido Intempestivo / Otros Beneficios por Terminación

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro.

Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los trabajadores tienen laborando para la compañía uno y dos años respectivamente.

Por lo que se indica en el párrafo anterior la Administración decidió no realizar provisión alguna.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria de no menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Reserva de Capital

Representa los efectos de haber aplicado el esquema de dolarización en Marzo del 2000.

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelta a los socios en caso de liquidación.

Distribución de Dividendos

Se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la Junta de Accionistas.

Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañía, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferidos los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Costos y Gastos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Compensación de Saldos y Transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Provisiones (continuación)

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Provisión para Cuentas Dudosas

Es determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las tendencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.

Vida Útil y Valor Residual de Propiedad, Planta y Equipos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedad, planta y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

Jubilación – Beneficio Post Empleo y Desahucio – Beneficio por Terminación

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando valuaciones actuariales realizadas al final de cada año. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrán diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Estimaciones Contables (continuación)

Jubilación – Beneficio Post Empleo y Desahucio – Beneficio por Terminación

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones

Debido a la incertidumbre inherente a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Otros Resultados Integrales

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo el superávit por revalorización), según lo requerido por las NIIF para las PYMES. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011 no ha habido otros resultados integrales.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Hasta el período contable terminado el 31 de Diciembre del 2011 la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos que difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La conciliación entre el estado de situación financiera bajo las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 es como sigue:

PELTIC S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		<u>1 DE</u> <u>ENERO</u> <u>2011</u> <u>Según NEC</u>	<u>Ajustes</u>	<u>1 DE ENERO</u> <u>2011</u> <u>Según NIIF</u>
Activos				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 4)	12.434,82		12.434,82
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	6.296,23		6.296,23
Inventarios	(Nota 7)	3.912,67		3.912,67
Total activos corrientes		22.643,72		22.643,72
Activos no corriente				
Propiedades y equipos	(Nota 8)	46.167,70		46.167,70
Depreciación acumulada		(11.907,07)		(11.907,07)
Total Activos no corrientes		34.260,63		34.260,63
Total de los activos		56.904,35		56.904,35
Pasivos				
Pasivo corto plazo				
Deudas bancarias y financieras	(Nota 9)	0,00		0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 10)	6.182,46		6.182,46
Cuentas por pagar accionista	(Nota 6)	49.000,00		49.000,00
Pasivos por impuestos corrientes		50,85		50,85
Total pasivos corto plazo		55.233,31		55.233,31
Patrimonio				
Capital pagado	(Nota 13)	800,00		800,00
Reserva Legal	(Nota 13)	400,00		400,00
Utilidades acumuladas		471,04		471,04
Total patrimonio		1.671,04		1.671,04
Total pasivos y patrimonio		56.904,35		56.904,35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

PELTIC S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2011</u> <u>Según NEC</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2011</u> <u>Según NIIF</u>
Activos				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 4)	17.373,57		17.373,57
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	9.414,72		9.414,72
Inventarios	(Nota 7)	<u>9.056,90</u>		<u>9.056,90</u>
Total activos corrientes		35.845,19		35.845,19
Activos no corriente				
Propiedades y equipos	(Nota 8)	46.167,70		46.167,70
Depreciación acumulada		<u>(15.717,23)</u>		<u>(15.717,23)</u>
Total Activos no corrientes		30.450,47		30.450,47
Total de los activos		<u>66.295,66</u>		<u>66.295,66</u>
Pasivos				
Pasivo corto plazo				
Deudas bancarias y financieras	(Nota 9)	0,00		0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 10)	14.014,05		14.014,05
Cuentas por pagar accionista	(Nota 6)	49.000,00		49.000,00
Pasivos por impuestos corrientes		<u>161,36</u>		<u>161,36</u>
Total pasivos corto plazo		63.175,41		63.175,41
Patrimonio				
Capital pagado	(Nota 13)	800,00		800,00
Reserva Legal	(Nota 13)	400,00		400,00
Utilidades acumuladas		<u>1.920,26</u>		<u>1.920,26</u>
Total patrimonio		<u>3.120,26</u>		<u>3.120,26</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>66.295,67</u>		<u>66.295,67</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

PELTIC S. A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2011</u> <u>Según NEC</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2011</u> <u>Según NIIF</u>
Ingresos	103.059,10		103.059,10
Costo de ventas			
Inventario inicial	3.912,67		3.912,67
Compras	71.313,03		71.313,03
Disponible	75.225,70		75.225,70
Inventario final	(9.056,90)		(9.056,90)
	66.168,80		66.168,80
Utilidad bruta	36.890,30		36.890,30
Gastos generales	(Nota 13)		
Gastos de Sueldos	(11.109,71)		(11.109,71)
Gastos de Beneficio Social	(1.766,29)		(1.766,29)
15% Participación a trabajadores	(336,51)		(336,51)
Gastos de Seguro Social	(1.349,83)		(1.349,83)
Gastos Mantenimiento	(1.792,81)		(1.792,81)
Gastos Combustibles	(1.722,23)		(1.722,23)
Gastos Suministros	(750,95)		(750,95)
Gastos de Intereses	0,00		0,00
Gastos Atención Cliente	(31,82)		(31,82)
Gastos Impuestos	0,00		0,00
Gastos IVA no Recuperable	(563,71)		(563,71)
Depreciación	(3.810,16)		(3.810,16)
Gastos de Servicios Básicos	(1.825,88)		(1.825,88)
Gastos de Servicios	(9.923,54)		(9.923,54)
Utilidad antes de impuestos	1.906,87		1.906,87
Impuesto a la renta	(457,65)		(457,65)
Utilidad neta y resultado integral del año	1.449,22		1.449,22

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

Conciliación del Patrimonio al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011

	Periodo de transición año 2011	
	Ref. 1 de enero	31 de diciembre
Patrimonio de acuerdo a NEC	1.671,04	3.120,26
Ajustes por la conversión a NIIF:		
Total ajustes	0,00	0,00
Patrimonio de acuerdo a NIIF	<u>1.671,04</u>	<u>3.120,26</u>

La conciliación del patrimonio al 1 de Enero del 2011 fue aprobada por la Junta General de Accionistas el 15 de Agosto del 2011 y será ratificada por la Junta General de Socios, cuando apruebe los estados financieros del 2012 bajo NIIF.

Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2011.

No existieron efectos al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011.

Estado de Flujos de Efectivo por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011:

No existen diferencias entre el estado de flujo de efectivo presentado según las NIIF y el presentado según las NEC.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	1 de Enero
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Caja	1.000,00	1.000,00
Bancos	<u>4.077,16</u>	<u>11.434,82</u>
	<u>5.077,16</u>	<u>12.434,82</u>

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	1 de Enero
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Cuentas por cobrar Clientes	6.917,51	4.965,10
Otras Cuentas por cobrar	801,37	1.331,13

Las cuentas por cobrar representan facturas por ventas con plazo de 30 días y sin interés.

La Compañía no mantiene ninguna garantía u otras mejoras crediticias sobre estos saldos ni tiene el derecho legal de compensarlo contra ningún saldo adeudado por la Compañía a la contraparte.

La compañía no tiene dificultades de cobro por lo cual no registra provisiones.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre	1 de Enero
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Por Vencer	6.917,51	4.965,10

6. Partes Relacionadas**Saldos y Transacciones con partes relacionadas**

Las cuentas por pagar con partes relacionadas (accionista), consistían de lo siguiente:

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Partes Relacionadas (continuación)

	Naturaleza de la relación	País	31 de Diciembre		1 de Enero
			2012	2011	2011
			(US Dólares)		
			(Reexpresado Nota 3)		
Valdez Fuentes George Enrique	Accionista	Ecuador	36.317,00	49.000,00	49.000,00

Las cuentas por pagar a accionista representan principalmente préstamos, los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no devengan interés. No existen transacciones que se hubiesen realizado durante los últimos tres años.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía PELTIC S. A., incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 en transacciones no habituales y/orelevantes.

Remuneraciones y Compensaciones de la Gerencia Clave

El personal clave de la gerencia de la Compañía incluye la Presidencia Ejecutiva y su staff de gerentes. Durante los años 2012 y 2011, los importes reconocidos como remuneraciones fijas, beneficios no monetarios, sueldos variables, beneficios sociales, otras bonificaciones y otros beneficios no monetarios de la gerencia clave de la Compañía. Se presentan comosigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Sueldos fijos	3.540,00	3.168,00
Beneficios sociales	1.165,00	945,00

7. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre		1 de Enero
	2012	2011	2011
(US Dólares)			
(Reexpresado Nota 3)			
Producto terminado	7.099,40	9.056,90	3.912,67

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, no existen inventarios asignados en garantías.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Al 1 de enero del 2011					
Costo - restructurado	35.000,00	4.878,46	6.289,24	-	46.167,70
Depreciación acumulada	(5.250,00)	(2.883,53)	(3.773,54)	-	(11.907,07)
Valor en libros	29.750,00	1.994,93	2.515,70	-	34.260,63
Movimiento 2011					
Adiciones	-	-	-	-	-
Ventas y/o Bajas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
Depreciación	(1.750,00)	(487,85)	(1.572,31)	-	(3.810,16)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2011	28.000,00	1.507,09	943,39	-	30.450,47
Movimiento 2012					
Adiciones				38.208,91	38.208,91
Ventas y/o Bajas	(28.000,00)	-	-	-	(28.000,00)
Reclasificaciones	-	-	-	(2.450,46)	(2.450,46)
Depreciación	-	(487,85)	(943,39)	(2.389,66)	(3.820,90)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2012	-	1.019,24	-	33.368,79	34.388,02

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Al 31 de diciembre del 2012					
Costo	-	4.878,46	6.289,24	38.208,91	49.376,61
Depreciación acumulada	-	(3.859,22)	(6.289,24)	(4.840,12)	(14.988,59)
Valor en libros	-	1.019,24	-	33.368,79	34.388,02

Al 31 de Diciembre del 2012, las propiedades no se encuentran preñadas.

10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Proveedores	2.809,92	13.353,78	4.505,29
Beneficios sociales	390,86	323,76	1.632,77
Participación de trabajadores	1.207,42	336,51	44,40
	4.408,20	14.014,05	6.182,46

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios con vencimientos de 60 días y sin interés.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (continuación)

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 1 de Enero del 2011, (Reexpresado Nota 3)	1.632,77	44,40
Provisiones	3.089,70	336,51
Pagos	<u>(4.389,71)</u>	<u>(44,40)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2011, (Reexpresado Nota 3)	323,76	336,51
Provisiones	3.918,62	1.207,42
Pagos	<u>(3.851,52)</u>	<u>(336,51)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	<u>390,86</u>	<u>1.207,42</u>

11. Obligaciones por beneficios definidosJubilación patronal

El personal que labora para la compañía tiene menos de dos años en funciones

Desahucio

Hecho el análisis de provisión requerida para desahucio, la administración determino que el valor no es significativo, razón por la cual no sea realizado provisión alguna

12. Instrumentos Financieros*Gestión de Riesgos Financieros*

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores locales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: El riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Instrumentos Financieros (continuación)

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

Riesgo de Tipo de Cambio

El riesgo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos. La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

13. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el capital pagado consiste en 800 participaciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Utilidades Retenidas

Al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011, no fue necesario se reconozca ajustes en utilidades retenidas que fueren resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES.

PELTIC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

14. Gastos de Generales

Los gastos de operación venta consisten de lo siguiente:

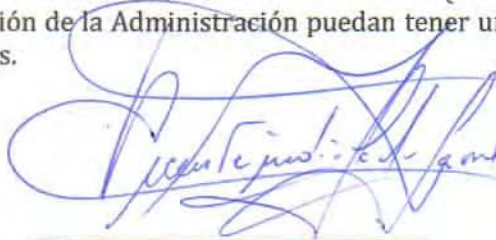
	31 de Diciembre	
	2012	2011
Gastos de Sueldos	11.949,04	11.109,71
Gastos de Beneficio Social	2.466,96	1.766,29
15% Participación a trabajadores	1.207,42	336,51
Gastos de Seguro Social	1.451,66	1.349,83
Gastos Mantenimiento	2.594,49	1.792,81
Gastos Combustibles	1.725,56	1.722,23
Gastos Suministros	3.797,40	750,95
Gastos de Intereses	673,41	0,00
Gastos Atención Cliente	0,00	31,81
Gastos Impuestos	1.317,00	0,00
Gastos IVA no Recuperable	1.234,66	563,71
Gastos de depreciación	3.820,89	3.810,16
Gastos de Servicios Básicos	2.433,81	1.825,88
Gastos de Servicios	<u>1.517,46</u>	<u>9.923,54</u>
	<u>36.189,76</u>	<u>34.983,42</u>

15. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de abril del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. George Valdez Fuentes
Gerente General



CPA Gregorio Mindiola de la Torre
Contador General