

PREMIUMLEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES.

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, tutor en dominio social en la ciudad de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar Edificio Centro Empresarial Las Ciénegas, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992414561001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 119961 asignado por la Superintendencia de compañías. Tiene como objeto social prestar servicios de asesoramiento jurídico.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalente de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de disponibilidad en el banco, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros.

Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor si de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(c) Equipos y muebles.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la contabilidad contable.

Item	Vida útil
Vehículos	3 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años

(d) Cuentas y documentos por pagar.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y sin garantía interestes.

(e) Impuestos.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y los bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que aumenten la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal 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 la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se otorga según las tasas impositivas que se espera aplique a la ganancia (quedada) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepciones de impuestos.

(g) Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

(h) Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

(i) Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 25% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas caja y bancos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Caja y Bancos (1)	6,246.66	74,222.12
	<u>6,246.66</u>	<u>74,222.12</u>

(1) Este saldo corresponde, a los ingresos de dinero por concepto de caja general manteniendo en la Compañía y cuenta corriente bancaria.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Clientes (1)	216,343.03	251,133.38
Otros	188,766.39	-
	<u>405,111.33</u>	<u>251,133.38</u>
Provisión de cuentas incobrables	(76,192.11)	(76,192.11)
	<u>328,919.22</u>	<u>174,941.27</u>

5. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por crédito tributario están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Crédito tributario IVA (1)	57,521.31	49,589.51
Crédito tributario Reten (2)	5,725.43	-
	<u>63,246.76</u>	<u>49,589.51</u>

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a las cuentas Crédito tributario por Adquisiciones e Importaciones.

(2) Este valor, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizan y que se utilizan en la conciliación tributaria del año 2012.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de activo fijo es el siguiente:

	2012	2011
Saldo al inicio del año	88,328.38	88,328.38
Depreciación	(39,355.81)	(14,268.54)
Saldo al final del año	<u>48,972.57</u>	<u>74,059.84</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Proveedores locales	178,774.67	188,776.64
Otros	43,917.25	-
	<u>222,691.92</u>	<u>188,776.64</u>

8. OBLIGACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta obligación financiera está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Institución Financiera Local	19,422.38	51,599.75
	<u>19,422.38</u>	<u>51,599.75</u>

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de obligaciones tributarias con el SRE están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Obligación Administración Tributaria (1)	23,664.14	23,163.47
	<u>23,664.14</u>	<u>23,163.47</u>

(1) Corresponde a los valores que la compañía deberá declarar y cancelar al SRE por medio de la declaración del Impuesto 103 (Retención Fuente), 104 (IVA) del mes de diciembre del 2012.

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta capital está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Ab. Fernando Cisneros V. (1)	799.00	799.00
Lda. María Soledad Rojas	1.00	1.00
	<u>799.00</u>	<u>799.00</u>

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social está constituido por mil dólares, dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva. Hasta que ésta cuota mínima alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas o utilizada para absorber pérdidas.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de ingresos está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Ingresos (1)	266.272,25	277.188,62
	<u>266.272,25</u>	<u>277.188,62</u>

(1) Los ingresos del año 2012, corresponde a la prestación de Servicio de Recursos Profesionales de Asesoramiento Jurídico.

13. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de gastos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Gastos Administrativos (1)	199.825,80	192.043,91
Gastos Ventas	-	20.050,00
Gastos Financieros	3.053,68	2.860,53
	<u>205.709,48</u>	<u>214.954,44</u>

14. UTILIDAD

Las pérdidas que principalmente afectan la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	82.562,77	62.234,18
Impuesto a la Renta Canadense	(19.823,22)	15.772,24
Utilidad Neta	<u>62.739,55</u>	<u>46.461,95</u>

PREMIUMLEX S.A.

FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
Expresado en Dólares de E.E.U.

	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	47.376,48	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-47.250,81	52.137,63
Clases de efectivo por actividades de operación	303.756,88	333.190,89
Cobros procedentes de los clientes de bienes y servicios y de servicios	303.756,88	333.190,89
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades operativas	-207.185,79	-279.088,18
Clases de pago por actividades de operación	-207.185,79	-279.088,18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.881,68	-1.848,81
Impuestos a los que se pagan	-3.874,63	-18.772,23
Otros activos (deudores) de efectivo	-	-3.504,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-77.686,27
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-77.686,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-88.716,98	16.122,75
Financiación por préstamos a largo plazo	32.127,37	16.435,80
Pagos de préstamos	-1.847,10	-
Otros cambios (deudores) de efectivo	-86.589,88	-302,06
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	47.376,48	-8.430,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	11.222,12	82.562,77
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	58.758,60	74.131,88
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	83.882,77	83.234,18
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18.886,84	-12.085,12
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	10.885,94	8.481,62
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	-18.772,23
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-3.504,71
GANANCIAS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-148.886,12	487,87
Disminución (disminución) en cuentas por cobrar clientes	77.528,33	75.961,27
Disminución (disminución) en otros cambios por efectivo	-225.111,53	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-10.241,31	-29.403,10
Incremento (disminución) en beneficios impuestos	-187,88	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	8.974,60	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	47.376,48	82.137,63


J. Fernando Cisneros
Gerente General


CPA Rocio Herrera
Contador

PREMIUMLEX S.A.

Estado de Evolución de Patrimonio de las Accionistas
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
Expresado en Dólares de E.E.U.

	Capital	Reserva	Comunidad	117.700.000	Reserva	Reserva	Total
	Reserva	Capital	Comunidad	117.700.000	Reserva	Reserva	Total
Saldo, diciembre 31 del 2010	988,20	723,86	188.413,19	9,80	28.136,42	46.881,09	189.251,56
Ajuste de CFC por Distribución	-	-	-	-	-	-	-
Clasificación de las acciones por acciones	-	-	-	-	-	-	-
Incremento	-	-	-	-	28.136,42	-	28.136,42
Ajuste de CFC por compra con los	-	-	-	-	86,7	-	86,7
Incremento de patrimonio neto	-	-	-	-	86,7	-	86,7
Ajuste de CFC que se compra con los	-	-	-	-	-188,81	-	-188,81
Ajuste por ingresos Gasto IR del año	-	-	-	-	-	-	-
Saldo y compensación del CFC	-	-	-	-	-188,81	-	-188,81
Saldo, diciembre 31 del 2011	988,20	723,86	188.413,19	9,80	28.136,42	46.881,09	189.251,56
Traslado de la utilidad del año 2011 a	-	-	-	-	-	-	-
utilidad acumulada	-	-	-	-	-	-	-
Incremento	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo, diciembre 31 del 2012	988,20	723,86	188.413,19	9,80	28.136,42	46.881,09	189.251,56


J. Fernando Cisneros
Gerente General


CPA Rocio Herrera
Contador