

FALITECNOLOGIA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| <u>ACTIVOS</u> | Diciembre 31, <u>2012</u> |
|--|--------------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 730.86 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 2,552.52 |
| Inventarios | 379.75 |
| Activos por impuestos corrientes | 101.83 |
| Otros activos | |
| Total activos corrientes | <u>3,764.96</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | |
| Propiedades y equipo | 652.36 |
| Activos por impuestos diferidos | |
| Total activos no corrientes | <u>652.36</u> |
| | |
| TOTAL | <u>4,417.32</u> |

Diciembre 31,
2012

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

| | |
|--|-----------------|
| Préstamos | |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 1,730.04 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 1299.78 |
| Provisiones | <u>87.50</u> |
| Total pasivos corrientes | <u>3,117.32</u> |

PASIVOS NO CORRIENTES:

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Préstamos | 500 |
| Obligación por beneficios definidos | |
| Pasivos por impuestos diferidos | |
| Total pasivos no corrientes | <u>500</u> |

Total pasivos 3617.32

PATRIMONIO:

| | |
|---------------------------------------|-----|
| Capital emitido | 800 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | |
| Otras reservas | |

Total patrimonio 800

TOTAL 4,417.32

FALITECNOLOGIA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| | |
|---|----------------------|
| INGRESOS | 15,498.25 |
| COSTO DE VENTAS | <u>4,881.51</u> |
| MARGEN BRUTO | 10,616.74 |
| Gastos de ventas | |
| Gastos de administración | (8,967.31) |
| Costos financieros | (202.87) |
| Depreciaciones | (18.64) |
| Otros gastos | <u>(561.94)</u> |
| TOTAL | <u>9750.76</u> |
| UTILIDAD DEL PERÍODO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | 865.98 |
| Gasto por impuesto corriente | (249.92) |
| Ingreso por impuesto diferido | |
| 15% Participacion Trabajadores | <u>(129.90)</u> |
| UTILIDAD DEL PERÍODO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO | <u><u>486.16</u></u> |

FALITECNOLOGIA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 31 de diciembre del 2012**

| | <u>Capital emitido</u> | Aportes para <u>Capitalizaciones Futuras</u> | <u>Otras Reservas</u> | <u>Superavit Acumulado</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|------------------------|---|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| | | ... (en miles de U.S. dólares) | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2011 | | | | | |
| Reclasificaciones | | | | | |
| Utilidad del período | <u>800.00</u> | | | | <u>800.00</u> |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2011 | <u>800.00</u> | | | <u>486.16</u> | <u>1,286.16</u> |

FALITECNOLOGIA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 31 de diciembre del 2012**

| | |
|---|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Recibido de clientes | 14,045.29 |
| Pagos a proveedores y a empleados | (13,565.93) |
| Intereses pagados | |
| Impuesto a la renta | <u>(6.50)</u> |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación | <u>472.86</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| Adquisición de propiedades y equipo y flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión | <u>(671.00)</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | |
| Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | |
| Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo | 800.00 |
| Saldo al comienzo del período | |
| SALDO AL FIN DEL PERIODO | <u>601.86</u> |

FALITECNOLOGIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 31 de diciembre del 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Falitecnología S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia del Pichincha, capital de la República del Ecuador el 3 de Abril del 2012 y se inscribió en el registro mercantil el 20 de Abril del 2012. Su objeto social consiste en: Actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión y Comercialización de materiales y equipos.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza 2 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía.

Los estados financieros de Falitecnología S.A. al 31 de diciembre del 2012 fueron emitidos por la Compañía con fecha 22 de abril del 2012 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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. 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.

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 definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme al período que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Falitecnología S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 no existió periodo de transición ya que la empresa inicio sus operaciones en Abril del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de nueve meses terminado el 31 en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El periodo de crédito promedio es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedades y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo 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 y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 15 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 14.2.

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 preacordados.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.11.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

3. PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste de 20,000 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

4 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el periodo de nueve meses terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en Febrero del 2012 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.


