

TECMART S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

1.- Constitución y Operaciones

TECMART S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 9 de Mayo del 2006, ante la Superintendencia de Compañías, su actividad económica principal consiste en brindar servicios de Asesoramiento en sistemas de telecomunicaciones y de tecnología en general.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía consiste en brindar Servicios de Asesoramiento en sistemas de telecomunicaciones, Elaboración de Planos Comerciales y estrategias de inversión; además de la comercialización de todo tipo de equipos, accesorios, bienes y servicios de telecomunicaciones y tecnología.

2.- Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.IC1.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 06.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya al Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición: para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición: para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al período de transición

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **TECMART S.A.** se encuentra dentro del Tercer grupo, y adoptó las NIIF a partir del 1 enero de 2012

3.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, e incluyen las notas a los Estados Financieros.

4.- Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

5.- Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados.

6.- Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

7.- Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

• Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

• Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

• Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso cobro se carga a los gastos del ejercicio.

• Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseros	10%
Instalaciones	20%

8. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TECMART S.A.

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

	Nota	2012	2011	2010
ACTIVO		\$ 949,505,33	\$ 764,117,95	\$ 363,745,35
ACTIVO CORRIENTE		\$ 788,167,64	\$ 649,458,84	\$ 360,114,35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1)	\$ 15,025,33	\$ 345,238,93	\$ 179,739,38
De Actividades Ordinarias que no Generen Intereses				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	(2)	\$ 289,075,82	\$ 7,090,40	\$ 5,245,74
Otras Cuentas por Cobrar	(3)	\$ -	\$ -	\$ 50,570,00
Inventarios	(4)	\$ 59,240,35	\$ 139,240,35	\$ 24,657,00
Activos por Impuestos Corrientes	(5)			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)		\$ 340,655,84	\$ 135,387,44	\$ 86,785,53
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)		\$ 84,170,30	\$ 22,501,72	\$ 29,015,70
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 161,337,69	\$ 114,659,11	\$ 3,631,00
Propiedad, planta y equipo	(6)			
Muebles y Entres		\$ 8,025,36	\$ 2,000,00	\$ 2,000,00
Terreno		\$ 112,368,00	\$ 112,368,00	
Equipo de Computación		\$ 3,245,00	\$ 3,245,00	\$ 3,245,00
Vehiculos		\$ 44,620,72	\$ -	\$ -
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		\$ (15,922,38)	\$ (2,553,89)	\$ (1,587,33)

Otros Activos No Corrientes	(7)	\$	-	\$	-	\$	400,00
		\$	-	\$	-	\$	(326,67)
		\$	-	\$	-	\$	-
Amortizaciones		\$	-	\$	-	\$	-
PASIVO		\$	841,461,42	\$	709,579,36	\$	327,052,20
PASIVO CORRIENTE		\$	580,409,98	\$	120,826,24	\$	234,374,89
Cuentas y Documentos por Pagar		\$	580,409,98	\$	120,826,24	\$	234,374,89
Proveedores por pagar	(8)	\$	535,016,36	\$	92,450,00	\$	194,680,20
Otras Obligaciones Corrientes	(9)	\$	45,393,62	\$	28,376,04	\$	39,694,69
PASIVO NO CORRIENTE	(10)	\$	261,051,44	\$	588,753,32	\$	92,777,31
Cuentas y Documentos por Pagar		\$	261,051,44	\$	588,753,32	\$	92,777,31
Otras Cuentas por Pagar		\$	261,051,44	\$	588,753,32	\$	92,777,31
PATRIMONIO NETO		\$	108,043,91	\$	54,539,59	\$	35,693,15
Capital		\$	800,00	\$	800,00	\$	800,00
Capital Suscrito o Asignado		\$	800,00	\$	800,00	\$	800,00
Reservas		\$	5,339,59	\$	5,339,59	\$	5,339,59
Reserva Legal		\$	5,339,59	\$	5,339,59	\$	5,339,59
Resultados Acumulados	(11)	\$	48,399,20	\$	30,559,36	\$	-
Utilidades Acumuladas		\$	48,399,20	\$	30,559,36	\$	-
Resultados de Ejercicio		\$	53,601,32	\$	17,845,44	\$	30,563,56
PASIVO + PATRIMONIO		\$	949,505,33	\$	764,117,95	\$	363,745,35

9. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

TECMART S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Note	2012	2011
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ingresos Operacionales	(12)	\$ 3,032,648,80	\$ 669,120,13
Otros Ingresos		\$ -	\$ -
Costos de Ventas		\$ 2,173,428,84	\$ 624,852,46
Costos de Ventas	(13)	\$ 2,173,428,84	\$ 624,852,46
Ganancia Bruta		\$ 259,719,76	\$ 44,227,77
Gastos			
Gastos Generales		\$ 169,756,32	\$ 13,710,75
		\$ 169,756,32	\$ 13,710,75
Ganancia Antes De Participación A Trabajadores E Impuesto A La Renta		\$ 89,463,44	\$ 90,517,02
15% Participación Trabajadores		\$ 13,419,52	\$ 4,577,55
Impuesto a la Renta		\$ 22,538,60	\$ 8,094,03
Ganancia Neta		\$ 53,505,32	\$ 17,845,44

10. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

TECMART S.A.				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012				
Concepto	Saldo al 01-01-2012	Incremento	Disminución	Saldo al 31-12-2012
CAPITAL				
Capital Social	\$ 800,00	\$ -	\$	\$ 800,00
RESERVAS				
Reserva Legal	\$ 5.339,59		\$	\$ 5.339,59
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas	\$ 30.553,56	\$ 17.845,44	\$	\$ 48.399,00
Resultados del Ejercicio	\$ -	\$ 53.505,32	\$	\$ 53.505,32

11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TECMART S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2012
SALDO INICIAL EN CAJA Y BANCOS	
(+) ALIMENTOS DE PERIODO	345.238,93
	2.750.663,18
Por Actividades Operacionales	
Dinero Recibido de Clientes	2.750.663,18
Dinero Recibido de otras Actividades	
(-) DISMINUCION DEL PERIODO	
Por Actividades Operacionales	
Dinero Entregado a Proveedores	2.247.541,06
Dinero Entregado por Gastos Acum y Ventas	747.377,60
Por Actividades de Financiamiento	
Dinero entregado Otras cuentas por pagar	35.958,12
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO	15.025,33
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN BALANCES	15.025,33

12. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Efectivo y Equivalentes de efectivo	15.025,33	345.218,92	171.719,38
	<u>15.025,33</u>	<u>345.218,92</u>	<u>171.719,38</u>

Nota 2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	289.075,82	7.090,40	5.246,74
	<u>289.075,82</u>	<u>7.090,40</u>	<u>5.246,74</u>

Nota 3. Otras Cuentas por cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Anticipos Proveedores	-	-	40.670,00
Otras Cuentas por cobrar	-	-	10.000,00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50.670,00</u>

La empresa no tiene deterioro en sus cuentas por cobrar, por lo cual no se han realizado ajustes.

Nota 4. Inventarios

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Saldo de inventario	59.240,35	139.240,35	14.657,00
	<u>59.240,35</u>	<u>139.240,35</u>	<u>14.657,00</u>

La empresa no tiene deterioro en sus inventarios, por lo cual no se han realizado ajustes.

Nota 5. Activos por impuestos corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Crédito Tributario de la Empresa (IVA)	340,655,34	135,387,44	86,785,53
Crédito Tributario de la Empresa (Renta)	84,170,30	22,501,72	29,015,70
	<u>424.826,14</u>	<u>157.889,16</u>	<u>115.801,23</u>

Nota 6. Propiedad Planta Y Equipos

La Propiedad, Planta y Equipo por su composición no amerita ajustes NIIF con respecto a sus valores, como lo muestra el detalle siguiente:

ACTIVO FIJO BRUTO	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Muebles y Enseres	8.026,36	2.000,00	2.000,00
Tenemos	5.445,00	112.368,00	-
Equipo de Computación	312.365,90	3.245,00	3.245,00
Vehículo	<u>44.620,71</u>	-	-
	<u>168.260,07</u>	<u>117.613,00</u>	<u>5.245,00</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	- 6.972,34	- 2.953,89	- 1.687,33
ACTIVO FIJO NETO	<u>161.287,69</u>	<u>114.659,11</u>	<u>3.557,67</u>

Nota 7. Otros Activos No corrientes

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Otros Activos No Corrientes	-	-	400,00
Amortizaciones	-	-	<u>326,67</u>
	-	-	<u>73,33</u>

Nota 8. Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores corrientes al cierre del ejercicio 2012 están reconocidas por su importe real, por lo que no se han realizado ajustes.

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Proveedores por pagar	394.240,31	92.450,00	194.680,00
	<u>394.240,31</u>	<u>92.450,00</u>	<u>194.680,00</u>

Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Con la Administración Tributaria	26.597,10	8.094,03	20.839,71
Otras Obligaciones por Pagar	159.572,57	20.282,01	18.745,18
	<u>186.169,67</u>	<u>28.376,04</u>	<u>39.584,89</u>

Nota 10. Pasivos No Corrientes

Los Pasivos No Corrientes corresponden a las otras cuentas por pagar a largo plazo y es como sigue:

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Anticipos de Clientes	200.000,00	547.756,90	
Préstamos de terceros	61.051,44	6.099,92	92.727,31
	<u>261.051,44</u>	<u>553.856,82</u>	<u>92.727,31</u>

En el análisis de adopción por primera vez de NIIFs la empresa ha procedido a reclasificar las cuentas por pagar a accionistas a Utilidades no Distribuidas

Nota 11. Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF

La compañía aplicó los ajustes de adopción de NIIFs con el siguiente resultado en el Patrimonio.

	31.DIC.2012	31.DIC.2011	31.DIC.2010
Capital Social	800,00	800,00	800,00
Reserva Legal	5.339,59	5.339,59	5.339,59
Utilidades del Ejercicio	53.505,32	14.450,44	30.553,56
Utilidades No Distribuidas	48.199,00	33.048,56	
Patrimonio Neto	<u>106.043,91</u>	<u>54.538,59</u>	<u>36.693,15</u>

Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias

	31.DIC.2012	31.DIC.2011
Ingresos Ordinarios	3.032.648,60	669.120,13
	<u>3.032.648,60</u>	<u>669.120,13</u>