

COMPUTERSKEPE S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

COMPUTERSKEPE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

| <u>INDICE</u> | <u>Páginas No.</u> |
|---|---------------------------|
| Estado de Situación Financiera | 3 |
| Estado de Resultado Integral | 4 |
| Estado de evolución del patrimonio de los accionistas | 5 |
| Estados de flujos de efectivo | 6 - 7 |
| Notas a los estados financieros | 8 - 15 |

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

| <u>Notas</u> | <u>ACTIVOS</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|---|------------------|------------------|
| | ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| 1 | Efectivo y Equivalente de efectivo | 855.13 | 4,008.73 |
| 2 | Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar | 38,689.74 | 20,002.95 |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 39,544.87 | 24,011.68 |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES: | | |
| 3 | Activos Fijos, neto | 879.58 | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 879.58 | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS | 40,424.45 | 24,011.68 |
| | <u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> | | |
| | PASIVOS CORRIENTES | | |
| 4 | Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar | 3,335.74 | 2,331.39 |
| 5 | Obligación por beneficios a empleados | 2,189.69 | 1,662.26 |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTE | 5,525.43 | 3,993.65 |
| | PASIVOS NO CORRIENTES: | | |
| 6 | Provisiones por beneficios a empleados | 615.15 | 292.96 |
| 7 | Préstamo Bancario | 5,627.80 | 0.00 |
| | TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 6,242.95 | 292.96 |
| | TOTAL PASIVOS | 11,768.38 | 4,286.61 |
| | <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u> | | |
| 8 | Capital Social | 800.00 | 800.00 |
| | Reservas | 0.00 | 0.00 |
| | Resultados acumulados | 19,241.99 | 14,065.44 |
| 9 | Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | (105.64) | (105.64) |
| | Resultados del Ejercicio | 8,719.72 | 4,965.27 |
| | TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 28,656.07 | 19,725.07 |
| | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 40,424.45 | 24,011.68 |

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

| <u>Notas</u> | <u>INGRESOS</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 10 | INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA | 72,866.84 | 90,824.21 |
| | (-) COSTO DE VENTAS | 0.00 | (34,812.12) |
| | UTILIDAD BRUTA | 72,866.84 | 56,012.09 |
| | <u>GASTOS OPERACIONALES:</u> | | |
| 11 | (-) Gastos de Administración y Ventas | (58,940.58) | (47,406.56) |
| | (PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL | 13,926.26 | 8,605.53 |
| | <u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u> | | |
| 12 | (-) Gastos Financieros | (721.42) | (217.60) |
| | (+) Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL (EGRESOS) INGRESOS | (721.42) | (217.60) |
| | (PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA | 13,204.84 | 8,387.93 |
| | MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES | 1,980.73 | 1,258.19 |
| | MENOS: 22% IMPUESTO A LA RENTA | 2,504.39 | 2,164.47 |
| | (PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 8,719.72 | 4,965.27 |

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en Dólares)

| <u>Notas</u> | <u>13</u> | <u>Capital Social</u> | <u>Aporte de para futuras capitalizaciones</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Reserva de capital</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Resultados provenientes de la adopción por primera vez NIIF</u> | <u>Resultados del ejercicio</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|--------------|--|-----------------------|--|----------------------|---------------------------|------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------|
| | Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,276.72 | 0.00 | 4,965.27 | 20,041.99 |
| | Cambios en políticas contables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Correcciones en errores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Cambios del año en el Patrimonio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Aumento (Disminución) de capital social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Aportes para futuras capitalizaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Prima por emisión primaria de acciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Dividendos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,965.27 | 0.00 | (4,965.27) | 0.00 |
| | Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Otros cambios (detallar) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (105.64) | | (105.64) |
| | Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>8,719.72</u> | <u>8,719.72</u> |
| | Saldos al 31 de diciembre del 2013 | <u>800.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>19,241.99</u> | <u>-105.64</u> | <u>8,719.72</u> | <u>28,656.07</u> |

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

| <u>Notas</u> | <u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 14 | | | |
| | <u>Clases de cobros por actividades de operación</u> | | |
| | Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 58,760.55 | 87,584.22 |
| | <u>Clases de pagos por actividades de operación</u> | | |
| | Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (31,678.38) | (44,488.04) |
| | Pagos a y por cuenta de los empleados | (31,933.58) | (42,688.75) |
| | Impuesto a las ganancias pagados | (2,504.39) | (2,164.48) |
| | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (7,355.80) | (1,757.05) |
| | Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (1,425.60) | 0.00 |
| | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (1,425.60) | 0.00 |
| | Financiación por Préstamos a Largo Plazo | 5,627.80 | 0.00 |
| | Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 | (217.60) |
| | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 5,627.80 | (217.60) |
| | INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | (3,153.60) | (1,974.65) |
| | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 4,008.73 | 5,983.38 |
| | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 855.13 | 4,008.73 |

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSION Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

| <u>Notas</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| 14 | | |
| (PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 13,204.84 | 8,387.93 |
| <u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u> | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 546.02 | 2,000.00 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados | 289.60 | 148.52 |
| Ajustes por gastos en provisiones | 322.19 | 187.32 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | (2,504.39) | (2,164.48) |
| Ajustes por gasto por participación de trabajadores | (1,980.73) | (1,258.19) |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 211.28 | 0.00 |
| | <u>(3,116.03)</u> | <u>(1,086.83)</u> |
| <u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u> | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (14,106.29) | (6,272.43) |
| Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar | (4,870.10) | (393.36) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 1,362.23 | 0.00 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (357.88) | 0.00 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 527.43 | (422.66) |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 0.00 | (1,969.70) |
| | <u>(17,444.61)</u> | <u>(9,058.15)</u> |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | <u>(7,355.80)</u> | <u>(1,757.05)</u> |

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMPUTERSKEPE S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo séptimo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Fernando Polo Elmir en Octubre 24 del 2007 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°07-Q-IJ-004381, e inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 16 del 2007.

Su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

El Registro Único de Contribuyente de COMPUTERSKEPE S.A., es 1792111846001, su número de Expediente N°159009

La Compañía inicio sus actividades el 16 de noviembre del 2007

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del

2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

4. **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

La Compañía no posee inventarios en los años 2013 y 2012

d) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|---|--------------|
| Edificios | 5% |
| Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de computación | 33.33% |

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) **Acreeedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada 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 pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u> | | |
| <u>Bancos</u> | | |
| Bancos | 855.13 | 4,008.73 |
| Total | 855.13 | 4,008.73 |

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u> | | |
| Clientes | 28,959.84 | 14,853.55 |
| Impuesto a la Renta Crédito del año | 0.00 | 1,649.65 |
| Crédito tributario IVA | 721.53 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 9,670.27 | 3,872.05 |
| (-) Provisión de cuentas incobrables | (661.90) | (372.30) |
| | 38,689.74 | 20,002.95 |

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

3. **Activos fijos**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

| | <u>Saldo Inicial</u> <u>31-12-2012</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Saldo Inicial</u> <u>31-12-2013</u> |
|--------------------------------------|---|------------------|---|
| | (Dòlares) | | |
| <u>Costo</u> | | | |
| Equipos de Computación | 0.00 | 1,425.60 | 1,425.60 |
| | 0.00 | 1,425.60 | 1,425.60 |
| <u>Depreciación acumulada</u> | | | |
| Equipos de Computación | 0.00 | (546.02) | (546.02) |
| | 0.00 | (546.02) | (546.02) |
| Total | 0.00 | 879.58 | 879.58 |

4. **Cuentas por pagar Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | (Dòlares) | |
| Proveedores | 1,362.23 | 0.00 |
| Impuestos por pagar | 1,730.01 | 2,331.39 |
| Otras cuentas por pagar | 243.50 | 0.00 |
| | <u>3,335.74</u> | <u>2,331.39</u> |

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2013, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2013 y 20102, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2013, corresponde al valor por pagar de las planillas del IESS de diciembre.

5. **Obligación por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Obligación por beneficios a empleados</u> | | |
| Beneficios sociales por pagar | 208.96 | 404.07 |
| 15% Participación Trabajadores | 1,980.73 | 1,258.19 |
| | <u>2,189.69</u> | <u>1,662.26</u> |

6. **Provisiones por beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía realizo el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Provisiones por beneficios a empleados</u> | | |
| Bonificación por Desahucio | 272.27 | 183.39 |
| Jubilación Patronal | 342.88 | 109.57 |
| | <u>615.15</u> | <u>292.96</u> |

7. Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía realizó un préstamo al Banco del Pichincha para capital de trabajo el detalle es como sigue:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | (Dólares) | |
| <u>Préstamo Bancario</u> | | |
| Préstamo Bancario | 5,627.80 | 0.00 |
| | <u>5,627.80</u> | <u>0.00</u> |

8. Capital en acciones

En el año 2013, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen la señora Espinoza Cuzme María Mireya, propietario de 400 acciones; el señor Sabando Mindiola Leonel Andrés, propietario de 400 acciones.

9. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$105,64 que corresponde a la provisión de bonificación por desahucio.

10. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| | (Dólares) | |
| Ventas | 72,866.84 | 90,824.21 |
| Costo de Ventas | <u>0.00</u> | <u>34,812.12</u> |
| Utilidad Bruta | <u>72,866.84</u> | <u>56,012.09</u> |

Los ingresos provienen de la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

11. Gastos de Ventas y de Administración

Durante el año 2013 y 2012, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Gastos de Operación</u> | | |
| Gastos del Personal | 32,255.77 | 42,876.07 |
| Suministros y Materiales | 0.00 | 0.00 |
| Servicios de comunicación | 817.67 | 1,037.70 |
| Gastos de Gestión | 723.17 | 544.23 |
| Gastos de Viaje | 0.00 | 0.00 |
| Depreciaciones, amortizaciones y cuentas incobrables | 835.62 | 2,148.52 |
| Transporte | 1,145.64 | 0.00 |
| Honorarios | 18,110.84 | 0.00 |
| Otros Gastos | 5,051.87 | 800.02 |
| | <u>58,940.58</u> | <u>47,406.54</u> |

12. Gastos Financieros

Durante el año 2013 y 2012, los gastos financieros fueron los siguientes:

| | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | (Dòlares) | |
| <u>Gastos Financieros</u> | | |
| Interes bancarios | 600.82 | 0.00 |
| Comisiones Bancarias | 120.60 | 217.60 |
| | <u>721.42</u> | <u>217.60</u> |

13. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$105.64 negativo y la transferencia de la utilidad del año 2012 a utilidades acumuladas.

14. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, Inversión y financiamiento.

15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de marzo del 2014.


Leonel Sabando Mindiola
Gerente General


Ana Irene Rodriguez
Contadora General

