ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012

SIGMATRON CIA. LTDA.
En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

SIGMATRON

SIGMATRON CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

SIGMATRON CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de Enero del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, con número 24 y numero de Tomo 139.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a Prestación de todos los servicios comprendidos dentro del campo de la ingeniería electrónica, lo que incluye: servicios de telecomunicaciones definidos conforme a la Ley; servicios de mantenimiento eléctrico, automatización y control para el sector.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de enero del 2003.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. El Inca Oe1-91 y Av. 10 de Agosto.*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792118328001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES)****, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador
Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, 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, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:
a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explicita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

2. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
   - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
   - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, la empresa no realiza la provisión.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	***Vida útil***
Muebles y Enseres	*10 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012, y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

SIGMATRON

SIGMATRON CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	21.081,97	17.457,00
10102	Activos Financieros	8	10.480,32	6.744,13
10103	Inventarios	9	5.210,79	11.558,35
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	576,96	4.160,22
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37.350,04	39.919,70
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	1.076,29	1.143,30
10204	Activo Intangible	12	115,41	0,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.191,70	1.143,30
1	TOTAL ACTIVO		38.541,74	41.063,00
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	21.299,96	0,00
20105	Provisiones	14	0,00	2.017,75
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	2.576,98	979,18
20109	Otros pasivos financieros	16	1.067,44	1.257,48
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.944,38	4.254,41
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
2	TOTAL PASIVO		24.944,38	4.254,41
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	600,00	600,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	18	6.006,74	6.006,74
30401	Reserva Legal	19	7,65	310,27
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	19	0,00	18.726,15
306	RESULTADOS ACUMULADOS	20		
30601	Ganancias acumuladas		2.280,35	8.030,08
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	4.702,62	3.135,35
	TOTAL PATRIMONIO NETO		13.597,36	36.808,59
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		38.541,74	41.063,00
	Prueba		0,00	0,00

"Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General
FLORES PAREDES JUAN CARLOS
CI/RUC:1003110655

Contadora
QUINTANA LUCINDA
RUC: 1705384368001
REG. CBA 025235

SIGMATRON

SIGMATRON CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2011	%	2012	%
	INGRESOS					
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**					
4101	Ventas	21	53.096,16		124.791,94	
41	**VENTAS NETAS**		**53.096,16**		**124.791,94**	
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**					
	Costo de venta y producción	22	27.414,68	52%	112.188,74	90%
42	**GANANCIA BRUTA**		**25.681,48**		**12.603,20**	
43	**Otros Ingresos**		**0,00**		**0,00**	
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	23				
5201	Gastos de ventas		0,00	0%	0,00	0%
5202	Gastos de Administración		18.401,88	35%	8.488,67	7%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		**18.401,88**		**8.488,67**	
60	**GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**		**7.279,60**		**4.114,53**	
61	15% Participación a Trabajadores		-1.091,94			
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--->"C"(B-61)**		**6.187,66**		**4.114,53**	
63	Impuesto a la Renta		-1.485,04		-979,18	
			0,00			
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**4.702,62**	9%	**3.135,35**	3%
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**				0,00	
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				**0,00**	
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-**				**3.135,35**	

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

Gerente General
FLORES PAREDES JUAN CARLOS
CI/RUC:1003110655

Contadora
QUINTANA LUCINDA
RUC: 1705384368001
REG. CBA 025235

SIGMATRON CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	**600,00**	**6.006,74**	**310,27**	**18.726,15**	-	-	-	**8.030,08**	-	-	**3.135,35**	-	**36.808,59**
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	600,00	6.006,74	7,65	-	-	-	-	6.982,97	-	-	-	-	13.597,36
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	**600,00**	**6.006,74**	**7,65**	-	-	-		**6.982,97**	-	-		-	**13.597,36**
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102					-	-				-			-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103					-	-				-			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	**302,62**	**18.726,15**	-	-	-	**1.047,11**	-	-	**3.135,35**	-	**23.211,23**
Aumento (disminución) de capital social	990201	-				-								-
Prima por emisión primaria de acciones	990203													-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			302,62	18.726,15				1.047,11			-		20.075,88
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210											3.135,35	-	3.135,35

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

Gerente General
FLORES PAREDES JUAN CARLOS
CI/RUC:1003110655

Contadora
QUINTANA LUCINDA
RUC: 1705384368001
REG. CBA 025235

SIGMATRON

SIGMATRON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**8.466,00**	**(3.026,01)**
950101	**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	24.447,38	128.528,13
95010105	Otros cobros por actividades de operación		16.608,03
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	24.447,38	145.136,16
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(13.404,40)	(145.585,19)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(1.091,94)	(1.091,94)
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(1.485,04)	(1.485,04)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(15.981,38)	(148.162,17)
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(598,96)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(598,96)
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiac	-	-
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	8.466,00	(3.624,97)
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	12.615,97	21.081,97
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	21.081,97	17.457,00
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	*GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA*	7.279,60	4.114,53
97	*AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:*		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	525,84	531,95
		525,84	531,95
	TOTAL AJUSTES	7.805,44	4.646,48
98	*CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:*		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(2.488,45)	3.736,19
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(3.583,26)
9804	(Incremento) disminución en inventarios	(2.322,56)	(6.347,56)
9805	(Incremento) disminución en otros activos	4.003,26	
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.108,67)	(1.897,81)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.576,98	419,95
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	660,56	(7.672,49)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8.466,00	(3.026,01)
			0,00

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**
*** Para la presentación ocultar las pruebas de control.*

Gerente General
FLORES PAREDES JUAN CARLOS
CI/RUC:1003110655

Contadora
QUINTANA LUCINDA
RUC: 1705384368001
REG. CBA 025235

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pacifico N. 715276-0	21.081,97	17.457,00
	Subtotal Bancos	**21.081,97**	**17.457,00**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**21.081,97**	**17.457,00**

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010205	**Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados**		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	5.502,60	6.744,13
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.977,72	
10102	**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS**	**10.480,32**	**6.744,13**

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010306	Inv. De prod. term. y mercaderia en almacén-comprados a terceros	5.210,79	11.558,35
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**5.210,79**	**11.558,35**

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010301	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	576,96	1.458,85
1010302	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)		2.701,37
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**576,96**	**4.160,22**

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11		dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	ADICIONES (RETIROS)	**VALOR US$**
1020105	Muebles y Enseres	1.338,90	-1.270,34	68,56
1020106	Máquinas y Equipos	1.091,29	247,61	1.338,90
1020108	Equipo de Computación		1.621,69	1.621,69
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**2.430,19**	**598,96**	**3.029,15**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-1.353,90	-531,95	-1.885,85
10201	**Total Depreciación Acumulada**	**-1.353,90**	**-531,95**	**-1.885,85**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**1.076,29**	**67,01**	**1.143,30**

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	-269,28	
1020406	Otros Activos Intangibles (gastos de constitucion)	384,69	
10204	**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES**	**115,41**	**0,00**

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010301	Proveedores Locales	21.299,96	
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**21.299,96**	**0,00**

14. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010501	Provisiones locales		2.017,75
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**0,00**	**2.017,75**

En esta cuenta se registrara:

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.485,04	979,18
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.091,94	
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**2.576,98**	**979,18**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
20109	Otros pasivos Financieros	1.067,44	1.257,48
20109	**TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS**	**1.067,44**	**1.257,48**

17. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
3010101	Capital Pagado	600,00	600,00
30101	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**600,00**	**600,00**

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
	Aportes futuras capitalizaciones	6.006,74	6.006,74
302	**TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**	**6.006,74**	**6.006,74**

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

19. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30401	Reserva Legal	7,65	310,27
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		18.726,15
304	**TOTAL RESERVAS**	**7,65**	**19.036,42**

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: *De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades liquidas anuales.*

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: *Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.*

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30601	Ganancias acumulados	2.280,35	8.030,08
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**2.280,35**	**8.030,08**

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4101	Ventas de Bienes	53.096,16	124.791,94
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	53.096,16	124.791,94

22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	17.732,90	53.947,66
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	9.681,78	35.152,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		11.558,35
510201	Sueldos y Beneficios sociales		34.647,43
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	27.414,68	135.305,44

23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.837,16	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.022,54	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	441,00	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	507,71	732,20
520208	Mantenimiento y reparaciones		347,14
520209	Arrendamiento operativo	1.173,90	2.728,25
520210	Comisiones		535,96
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		285,73
520215	Transporte	950,00	677,19
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2,50
520217	Gastos de viaje		296,13
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	185,13	854,36
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		376,28
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	448,90	531,95
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles	76,94	
520128	**Otros gastos**	7.758,60	1.120,98
	Subtotal Gastos de Administración	**18.401,88**	**8.488,67**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**18.401,88**	**8.488,67**
5203	**Total Gastos Financieros**	**0,00**	**0,00**
5204	**Total Otros Gastos**	**0,00**	**0,00**

	TOTAL COSTOS Y GASTOS	**45.816,56**	**143.794,11**

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e		
60	801	**Impuesto a la Renta**	**25.681,48**	**12.603,20**
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-3.852,22	
62	**819**	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos——>**	**21.829,26**	**12.603,20**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	5.239,02	979,18
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	**27.068,28**	**13.582,38**
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	-5.239,02	-979,18
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	2.701,37
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	859	**NETO IMPUESTO A PAGAR**	**-5.239,02**	**-3.680,55**