

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
Al 31 de Diciembre de 2012****INDICE**

Estados Financieros

Información General

Operaciones

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

**TECNOLOGIA INFORMATICA
TELECOMUNICACIONES Y
SERVICIOS CIA. LTDA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares de E. U. A.)**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>		<u>Al 01 de enero 2011</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	21,679	10,669	13,967
Cuentas por cobrar neto,	6	7,665	-	4,000
Inventarios	7	40,336	31,884	14,069
Impuestos y Gastos Anticipados	8	23,061	21,938	12,943
Total activos corrientes		92,742	64,491	44,979
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo	9			
Muebles y Enseres		1,203	1,203	1,203
Equipo P.E.D.		1,000	1,000	1,000
(-) Depreciación acumulada		-986	-525	-63
Total Propiedad planta y equipo,neto		1,217	1,678	2,139
Otros activos no corrientes	10	300	300	300
Total de activos no corrientes		1,517	1,978	2,439
Total activos		94,258	66,470	47,418

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Al 31 de diciembre de 2012 y 2011****(Expresado en dólares de E. U. A.)**

	Notas	Al 31 de diciembre de 2012	2011	Al 01 de enero 2011
Pasivos y patrimonio				
Pasivos corrientes				
Cuentas por Pagar Proveedores	11	40,046	20,162	21,364
Obligaciones fiscales y con el IESS	12	911	566	193
Provisiones varias trabajadores	13	2,526	2,675	-
Total pasivos corrientes		43,482	23,402	21,557
Pasivos no corrientes				
Prestamos Socios	14	30,000	30,000	20,000
Total pasivos no corrientes		30,000	30,000	20,000
Total pasivos		73,482	53,402	41,557
Patrimonio	15			
Capital social		400	400	400
Reserva legal		80	80	34
Resultados acumulados adopción NIIFs		1,346	1,730	1,730
Resultados acumulados		11,242	3,652	655
Resultado del ejercicio		7,709	7,206	3,043
Total patrimonio		20,776	13,068	5,861
Total pasivo y patrimonio		94,258	66,470	47,418

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos			
Ingresos ordinarios			
Ventas locales		385,569	247,670
Total de ingresos ordinarios		385,569	247,670
Costo de Ventas		330,247	214,864
Utilidad bruta en ventas		55,322	32,807
Gastos	16		
Administración		-10,852	-11,406
Ventas		-32,541	-10,795
Ganancia antes part.trab. e impuestos		11,928	10,606
Participacion a trabajadores		-1,789	-1,649
Ganancia antes de impuestos		10,139	8,957
Impuesto a la renta corriente	12	-2,430	-1,752
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		7,709	7,206
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		7,709	7,206

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación :		
Ingresos		
. Cobranzas a clientes	377,826	251,694
Desembolsos (-)		
. Pago proveedores país	347,070	246,283
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	15,848	7,063
. Pago de impuesto a la renta	2,225	1,523
. Otros pagos en efectivo	1,673	10,122
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	11,010	(13,297)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
Desembolsos (-)		
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	-	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
. Prestamos bancos	-	-
. Socios	-	10,000
Desembolsos (-)		
. Pago Prestamo Bancos	-	-
. Pago Prestamo Socios	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Financiamiento	-	10,000
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminución) neta durante el año	11,010	(3,297)
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	10,669	13,967
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	21,679	10,669

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

**Conciliación del resultado integral total con el efectivo
neto utilizado en actividades de operación**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultado integral total	7,709	7,206
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Depreciaciones del periodo	461	461
Provision cuentas incobrables	77	-
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	(7,743)	4,023
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar		-17,816
(Aumento) Disminución en anticipo a proveedores		-
(Aumento) Disminución en inventarios	(8,452)	-9,017
(Aumento) Disminución en otros activos	(1,124)	-
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	19,884	-1,202
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar		-
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y IESS	345	373
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	(149)	2,675
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (Disminución) en otros pasivos	-	-
Efecto neto provisto en actividades de operación	<u>11,010</u>	<u>-13,297</u>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOP. NIIFS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO 2011 SEGÚN NECS	400	34	655		3.043	4.132
AJUSTES POR IMPLEMENTACION DE NIIFS (INICIO DE TRANSICION)				1.730		1.730
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011 SEGÚN NIIFS	400	34	655	1.730	3.043	5.861
TRANSFERENCIAS		46	2.997		-3.043	-
UTILIDAD EJERCICIO CONFORME A NECS					7.590	7.590
AJUSTES POR IMPLEMENTACION DE LAS NIIFS (FINAL PERIODO TRANSICION)					-384	-384
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 SEGÚN NIIFS	400	80	3.652	1.730	3.826	195.508
TRANSFERENCIA POR NIIFS				-384	384	-
TRANSFERENCIAS			7.590		-7590	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO , GANANCIA (PERDIDA)					7.709	7.709
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SEGÚN NIIFS	400	1.470	11.242	1.346	7.709	20.776

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNITS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA. se constituyó mediante escritura pública otorgada el 20 de enero del 2009, ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito; El Registrador Mercantil del Cantón Quito tomó nota al margen de las inscripciones números: 0379 del Registro Mercantil de 29 de enero del 2009, Tomo 140 .

Sus actividades operativas se relacionan con la comercialización de productos en las líneas de telecomunicaciones, redes de informática, computación y video, además a la prestación de servicios técnicos en soluciones tecnológicas.

TECNITS CIA LTDA está registrada e identificada RUC No. 1792179742001 en el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Características cualitativas de la información en los estados financieros

La información proporcionada en los estados financieros ha sido presentada de forma comprensible para los usuarios; es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios; es material, y por ello es relevante; es fiable porque está libre de error significativo y sesgo; las transacciones y

demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Así mismo, la información ha sido procesada con integridad, completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

La Compañía prepara sus estados financieros comparativos en forma tal, que los usuarios puedan ser capaces de identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios, por lo tanto, la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión.

La Compañía está consiente de los beneficios derivados de que, la información debe exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

2.3 Base contable de acumulación (o devengo)

La Compañía elaboró sus estados financieros, excepto con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalentes de efectivo son inversiones a corto de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para depósitos de inversión u otros. Por lo tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (como de tres meses o menos desde la fecha de adquisición). Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la Compañía, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.6 Activos y pasivos financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.7 Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la Compañía reconoció inicialmente al costo histórico, se medirán sobre otras bases, tales como:

- Propiedad, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable;
- Otros activos no financieros, reconocerá una pérdida por deterioro del valor para aquellos activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta;

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en Asociadas y Negocios conjuntos medirá al valor razonable;
- Propiedades de inversión medirá al valor razonable;

2.8 Pasivos no financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

2.9 Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de TECNITS CIA LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

NOTA 3. OTRA INFORMACION A REVELAR

3.1) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio que está constituido por el costo de importación más los costos relacionados a la nacionalización, los cuales no exceden el valor neto de realización. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición.

La estimación de inventario de lento movimiento y obsoleto es realizado como resultado de un estudio efectuado por la Gerencia que considera la experiencia histórica y no ha determinado ninguna provisión.

3. 2) Propiedades, planta y equipo

Los muebles y enseres y equipos p.e.d. se encuentran valorizados al costo. Estos bienes son activos mantenidos hasta su consumo y/o deterioro, sin valor residual porque no es significativo.

Los bienes de propiedad planta y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

3. 2 A) Método de depreciación y vidas útiles

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles a ser usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipo P.E.D.	3

3.2 B) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

3. 2 C) Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

3. 3) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 6.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, no se prevén efectos significativos sobre las actuales transacciones de la Compañía en lo referente a sus cuentas comerciales, debido a que sus plazos de cobro no serán mayores a 90 días, por lo tanto no deberán existir diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado.

Las cuentas por cobrar comerciales de más de 90 días de antigüedad se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Para estas cuentas por cobrar comerciales, se debe incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización; es decir, aquellas cuentas que se encuentren provisionadas por deterioro no deberán calcular interés implícito. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3. 3) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen 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 90 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9,.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3. 4) Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Compañía durante el período sobre el que se informa. Principalmente los siguientes beneficios:

- D 1. Beneficios a corto plazo a los empleados (Participación de los trabajadores en las utilidades) en caso de haberlo, y son distintos de los beneficios por terminación; cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. (límite 15 de abril)
- D 2. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la Compañía (Jubilación Patronal)
- D 3. Otras 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.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

3.5) Patrimonio

- A 1. El capital social pagado, corresponden a 400 acciones ordinarias y nominativas de USD, 1,00 cada una.
- A 2. Reservas Patrimoniales, corresponden a:
Reservas societarias, corresponden a valores acumulados como reserva legal.
- A 3. Resultados acumulados, corresponden a los efectos por la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES
- A 4. Pérdidas (Utilidades) acumuladas, corresponden a las pérdidas acumuladas y a las utilidades no distribuidas.
- A 5. Resultados del Ejercicio, corresponden a las Utilidades o pérdidas del período que se informa

3.6) Reconocimiento de ingresos

Venta de bienes y servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

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.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF para las PYMES)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, 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, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Mediante Resolución No. SC – INPA – UA – G – 10 – 05 de 5 de noviembre de 2010 la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES, de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260 y la legislación interna vigente.

La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF para PyMes supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado del resultado integral

- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para PYMES que se establece en la Sección 35.

a) La conciliación entre el Estado de Situación Financiera bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF para PYMES se detalla a continuación:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 01-01-2011				ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31-12-2011			
	BASE NEC	EFFECTO DE TRANSICION Y CORRECCION DE ERRORES		BASE NEC	EFFECTO DE TRANSICION Y CORRECCION DE ERRORES		
		2011-01-01	BASE NIIF		2011-01-01	2011-12-31	ACUMULADOS
ACTIVOS							
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13,966.60	-	13,966.60	10,669.45	-	-	-
Cuenta por cobrar	4,000.47		4,000.47	-			
Inventarios	14,068.75		14,068.75	31,884.45			
Impuestos y Gastos Anticipados	12,942.90	-	12,942.90	21,937.55	-	-	-
Total Activos Corrientes	44,978.72	-	44,978.72	64,491.45	-	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES							
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:							
Muebles y Enseres	773.22	429.51	1,202.73	773.22	429.51		429.51
Equipo P.E.D.	-	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	-	1,000.00
Total	773.22	1,429.51	2,202.73	773.22	1,429.51	-	1,429.51
(-) Depreciacion Acumulada	-63.44	-	-63.44	-140.84	-	-383.83	-383.83
Muebles y Enseres	-63.44	-	-63.44	-140.84	-	-50.50	-50.50
Equipo P.E.D.	-	-	-	-	-	-333.33	-333.33
Propiedad Planta y Equipo Neto.	709.78	1,429.51	2,139.29	632.38	1,429.51	-383.83	1,045.68
Activos por Impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros activos corrientes	-	300.00	300.00	-	300.00	-	300.00
Total Activos no Corrientes	-	300.00	300.00	-	300.00	-383.83	-
TOTAL ACTIVOS	45,688.50	1,729.51	47,418.01	65,123.83	1,729.51	-383.83	1,345.68

PASIVOS Y PATRIMONIO								
PASIVOS CORRIENTES								
Cuentas por Pagar Proveedores	-21,364.03	-	-21,364.03	-20,161.68	-	-	-	-20,161.68
Obligaciones Bancarias	0.00	-	0.00	0.00	-	-	-	0.00
Obligaciones Fiscales	-192.78	-	-192.78	-377.73	-	-	-	-377.73
Obligaciones con el IESS	0.00	-	0.00	-188.30	-	-	-	-188.30
Provisiones sociales	0.00	-	0.00	-2,674.54	-	-	-	-2,674.54
Total Pasivo Corriente:	-21,556.81	-	-21,556.81	-23,402.25	-	-	-	-23,402.25
PASIVOS NO CORRIENTES:								
Préstamos accionistas	-20,000.00	-	-20,000.00	-30,000.00	-	-	-	-30,000.00
Obligaciones Financieras L/P	0.00	-	0.00	0.00	-	-	-	-
Total Pasivos no Corrientes	-20,000.00	-	-20,000.00	-30,000.00	0.00	0.00	-	-30,000.00
TOTAL PASIVOS	-41,556.81	0.00	-41,556.81	-53,402.25	0.00	0.00	-	-53,402.25
PATRIMONIO								
Capital Social	-400.00		-400.00	-400.00	-	-	-	-400.00
Reserva Legal	-34.45		-34.45	-80.00	-	-	-	-80.00
Resultados acumulados adopcion (NIIFS)	0.00	-1,729.51	-1,729.51	0.00	-1,729.51	-	-1,729.51	-1,729.51
Resultados acumulados	-654.58		-654.58	-3,651.69	-	-	-	-3,651.69
Utilidad Pérdida del Ejercicio	-3,042.66		-3,042.66	-7,589.89	-	383.83	383.83	-7,206.06
TOTAL DEL PATRIMONIO	-4,131.69	-1,729.51	-5,861.20	-11,721.58	-1,729.51	383.83	-1,345.68	-13,067.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-45,688.50	-1,729.51	-47,418.01	-65,123.83	-1,729.51	383.83	-1,345.68	-66,469.51

b) Conciliación del Estado de Resultados bajo NEC y bajo NIIF para PYMES, al 31 de diciembre del 2011.

	BASE NEC	EFFECTO DE TRANSICION Y CORRECCION DE ERRORES 2011-12-31	BASE NIIFS
INGRESOS ORDINARIOS			
Ventas locales	247,670.45		247,670.45
Total Ingresos Ordinarios	247,670.45		247,670.45
Costo de ventas	214,863.89		214,863.89
Total Otros Ingresos	214,863.89		214,863.89
TOTAL DE INGRESOS	32,806.56		32,806.56
GASTOS			
Gastos de administración	11,021.96	383.83	11,405.79
Gastos de ventas	10,794.61		10,794.61
Ganancia antes part. Trab. E impuestos	10,989.99		10,606.16
Participación a trabajadores	1,648.54		1,648.54
Ganacia antes de Impuestos	9,341.45		8,957.62
Impuesto a la Renta Corriente	1,751.56		1,751.56
Impuesto a la Renta Diferido	-		-
Ganancia (pérdida) después de impuestos	7,589.89		7,206.06
OTRO RESULTADOS INTEGRALES:			
Componentes del otro resultado integral	-		-
RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO	7,589.89	383.83	7,206.06

c) Conciliación del patrimonio bajo NEC y bajo NIIF Para Pymes al 01 de enero y 31 de diciembre del 2011.

		1 de enero del 2011	31 de Diciembre del 2011
Patrimonio de acuerdo a NEC		4,131.69	11,721.58
Costo atribuido de propiedad planta y equipo	A	1,429.51	1,429.51
Ajuste depreciación de activos de PPE	A	-	-383.83
Ajustes cuentas por reconocimientos Activos	A	300.00	300.00
Efecto de la transición a las NIIF		1,729.51	1,345.68
Patrimonio de acuerdo a NIIF			
		5,861.20	13,067.26

(A) Corresponde al ajuste por establecimiento de costo y vidas útiles para propiedad planta y equipo bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, se mantenían costos provenientes de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC 17 (Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización) y se aplicaban vidas útiles en función de lo establecido en la normativa tributaria vigente en Ecuador. Para Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES se ha considerado como costo histórico, los valores de adquisición de cada activo en dólares a la fecha de compra, así como las vidas útiles que han sido establecidas en función a la experiencia histórica de uso de dichos activos, reflejando de esta manera un patrón adecuado de consumo de cada activo. En muebles y enseres y equipo ped. Reconocer al costo atribuido, y reconocimiento de un activo q no estba registrado.

d) **Conciliación del flujo de efectivo del ejercicio** bajo NEC y bajo NIIF Para Pymes al 01 de enero y 31 de diciembre del 2011.

	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31-12-2011	
	EFECTO DE TRANSICION Y CORRECCION DE ERRORRES	
	BASE NEC	BASE NIIFS
	2011-12-31	
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION :		
INGRESOS		
. Cobranzas a clientes	251,693.75	251,693.75
. Dividendos recibidos	-	-
. Intereses ganados	-	-
. Otros ingresos	-	-
DESEMBOLSOS (-)		
. Proveedores país	246,282.94	- 246,282.94
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	7,063.30	7,063.30
. Pagos por impuestos a la Renta	1,523.15	1,523.15
. Otros impuestos y contribuciones	-	-
. Pago de Intereses	-	-
. Pagos Honorarios	-	-
. Otros pagos en efectivo	10,121.51	10,121.51
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	(13,297.15)	- (13,297.15)
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
INGRESOS:	-	-
. Venta de propiedad, planta y Equipo	-	-
. Otros inversión	-	-
DESEMBOLSOS (-)		
. Pagos por compra de propiedad, planta y equipo	-	-
. Inversiones en Bancos	-	-
. Licencias de software	-	-
. Software en desarrollo	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	-	-
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INGRESOS		
. Prestamos bancos	-	-
. Prestamos de terceros	-	-
. Accionistas	10,000.00	10,000.00
DESEMBOLSOS		
. Pago préstamo bancos	-	-
. Pago dividendos	-	-
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	10,000.00	10,000.00
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DURANTE EL AÑO		

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A INICIO DE AÑO	(3,297.15) 13,966.60	(3,297.15) - 13,966.60
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	<u>10,669.45</u>	<u>10,669.45</u>

CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL TOTAL	7,589.89	- 7,206.06
--------------------------	----------	------------

Ajustes por partidas distintas al efectivo

Depreciaciones del periodo	77.40	383.83 461.
----------------------------	-------	-------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS :

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Comerciales	4,023.30	4,023.30
(Aumento) Disminución en Inventarios	-17,815.70	- 17,815.
		-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	- 9,017.48	9,017.48
		-
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-1,202.35	1,202.35
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	-	
Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales y IESS	373.25	373.25
Aumento (Disminución) en Beneficios Empleados	2,674.54	2,674.54
Aumento (Disminución) en Anticipo de Clientes	-	
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	-	
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(13,297.15)</u>	383.83 (13,297.1)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de caja, bancos e inversiones temporales, se demuestran como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 enero de</u> <u>2011</u>
Bancos locales	<u>21.679</u>	<u>10.669</u>	<u>13.967</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo	21.679	10.669	13.967

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR NETO

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 enero de</u> <u>2011</u>
Cuentas por cobrar	7.743	-	4.000
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-77</u>	-	-
Total cuentas por cobrar neto	7.665	-	4.000

NOTA 7 INVENTARIOS

	31 de diciembre de <u>2012</u>	31 de diciembre de <u>2011</u>	1 enero de <u>2011</u>
Inventarios de producto terminado	40.336	31.884	14.069
Inventarios en tránsito	-	-	-
(-) provisión de dañados obsoletos	-	-	-
Total de inventarios neto	<u>40.336</u>	<u>31.884</u>	<u>14.069</u>

NOTA 8 IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

	31 de diciembre de <u>2012</u>	31 de diciembre de <u>2011</u>	1 enero de <u>2011</u>
Impuestos anticipados			
Impuesto Renta Crédito Tributario	-	-	103
IVA Crédito Tributario	<u>23.061</u>	<u>21.938</u>	<u>12.817</u>
Total impuestos anticipados	<u>23.061</u>	<u>21.938</u>	<u>12.920</u>
Gastos anticipados			
Otros Gastos Anticipados	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
Total gastos anticipados	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
Total impuestos y gastos anticipados	23.061	21.938	12.943

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	31 de diciembre de <u>2012</u>	31 de diciembre de <u>2011</u>
Activos depreciables:		
Saldo al comienzo del año	2.203	2.203
Adquisiciones y capitalizaciones	-	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de los activos depreciables	2.203	2.203
Depreciación acumulada:		
Saldo al comienzo del año	-525	-63
Provisiones	-461	-461
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de depreciación acumulada	-986	-525
Total propiedad, planta y equipo, neto.	1.217	1.678

NOTA 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Garantía	300	300	300
Total otros activos corrientes	300	300	300

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	40.046	20.162	21.364
Total de cuentas por pagar proveedores	40.046	20.162	21.364

NOTA 12 OBLIGACIONES FISCALES e INSTITUCIONALES**OISBLIGACIONES FISCALES**

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	389	125	-
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	317	253	190
Retenciones de IVA	12	-	3
Total de obligaciones fiscales	718	378	193

(1) Impuesto a la renta de la compañía corriente

La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

Utilidad del ejercicio	11.928	10.990	4.057
(-) 15% Participación trabajadores	-1.789	-1.649	-
(+) Gastos no deducibles	425	-	-
(-) Deducción incremento neto de empleo		-2.044	
(-) Utilidad gravable	10.564	7.298	4.057
Impuesto a la renta 23%, 24% y 25%	2.430	1.752	1.014
(-) Anticipo de impuesto a la renta del año	-315	-282	-
(-) Retenciones fuente imp.renta del año	-1.725	-1.345	-911
(-) Retenciones fuente imp.renta años anteriores	-	-	-
Saldo a favor del contribuyente	-	-	-
Saldo impuesto a la renta por pagar	389	125	103

OISBLIGACIONES INSTITUCIONALES

Aportes por pagar iess	192,39	188,4	-
Total de obligaciones fiscales e institucionales	911	566	193

12.1 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

NOTA 13 PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Décimo tercero	320	48	-
Décimo cuarto	243	220	-
Vacaciones	173	168	-
Salario digno	-	590	-
15% participación trabajadores	<u>1.789</u>	<u>1.649</u>	-
Total provisiones varias trabajadores	2.526	2.675	-

NOTA 14 OBLIGACIONES CON SOCIOS

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Préstamos de socio (E.CH.)	30.000	30.000	20.000
Total Préstamos socios	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>

NOTA 15 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	31 de diciembre de		1 enero de
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>
a) Capital social-	400	400	400
El capital social de TECNITS CIA. LTDA esta representado por 400 acciones ordinarias cada una de valor unitario de USD 1,00 cada una.			
b) Reserva legal-	80	80	34

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para reserva legal, hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

c) Resultados Acumulados

Utilidades no distribuidas	11.242	3.652	655
Utilidades del ejercicio	<u>7.709</u>	<u>7.206</u>	<u>3.043</u>
	18.951	10.858	3.697

d) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF

1.346	1.730	1.730
-------	-------	-------

NOTA 16 GASTOS

	31 de diciembre de	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de administracion		
Sueldos y salarios	3.600	2.100
Beneficios sociales	612	255
Provisiones sociales	173	355
Gastos de Mantenimiento	1.597	167
Gastos de arriendo	1.212	1.200
Impuestos y Contribuciones	2.475	117
Depreciaciones	461	77
Otros	<u>721</u>	<u>6.751</u>
	10.852	11.022
Gastos de ventas		
Sueldos y salarios	7.137	4.031
Beneficios sociales	1.214	490
Provisiones sociales	1.500	812
Suministros y materiales	17.085	4.141
Otros	<u>5.605</u>	<u>1.321</u>
	32.541	10.794

NOTA 17. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Socios para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Socios.

AURA VIOLETA
CHUQUIZAN
CON-TA DOR:


0401316625001