

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

APPTEK CIA. LTDA.

En dólares Americanos

APPTEK CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

APPTEK CIA. LTDA. (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Julio de 1998, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría (novena) del cantón Cuenca con fecha 17 de Agosto de 1998.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la compra, venta, importación, exportación, distribución, representación, reparación, mantenimiento, fabricación de equipos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Agosto de 1998.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Republica N189 Diego de Almagro y la Pradera.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791404874001.

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

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. 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 inferiores a 5 millones c) 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 explícita 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 representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

2.5. 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.

2.6. 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 período presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el período 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, la conciliación del período de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF son:

- *Una disminución del patrimonio Neto (Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF) por el cálculo actuarial de la Jubilación Patronal y desahucio (\$18.301,00) con un impacto medio en los pasivos.*
- *Una disminución del patrimonio Neto (Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF) por el ajuste del activo diferido (USD \$ 762,29) con un impacto bajo en el patrimonio.*

4. 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.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

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, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

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.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.4. 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. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.8. 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 y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.9. 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.

4.10. 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.

4.11. 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.

4.12. 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.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

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

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

APPTEK 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		-	0,00
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	22.453,72	69.004,55
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes	8	60.156,35	23.959,23
1010208	Otras Cuentas Por cobrar	8	660,00	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(601,56)	-
10103	Inventarios	9	86.148,04	54.352,96
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	40.462,90	4.461,81
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	42.116,65	12.562,64
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		251.396,10	164.341,19
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	9.065,95	50.028,28
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(6.727,19)	(7.070,26)
10204	Activo Intangible	13	762,29	-
	(-)Amortización Intangibles	13	(152,46)	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.948,59	42.958,02
1	TOTAL ACTIVO		254.344,69	207.299,21
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14	180.916,63	152.419,79
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	15	2.252,96	1.923,24
20105	Provisiones	16	1.811,75	2.204,48
20107	Otras Obligaciones Corrientes	17	9.571,64	4.047,22
20110	Anticipo de Clientes	18	19.555,81	1.851,62
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		214.108,79	162.446,35
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	19	-	18.301,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	18.301,00
2	TOTAL PASIVO		214.108,79	180.747,35
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	20	450,00	450,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	21	-	-
30401	Reserva Legal	22	7.975,54	7.975,54
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	22	651,43	651,43
307	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas	23	17.757,40	12.397,49
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	RI	13.401,53	5.077,40
	TOTAL PATRIMONIO NETO		40.235,90	26.551,86
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		254.344,69	207.299,21
			-	0,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
 Acosta Garces Xavier Anibal
 1706188832

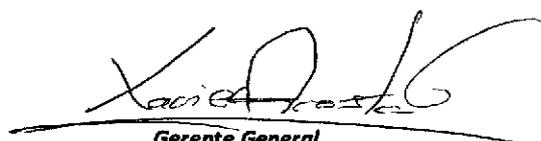

Contador
 Puerta Ramirez Teodoro Benjamín
 1700009531001
 4656

APPTEK CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41			
4101			
41			
51			
42			
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201			
5202			
5203			
60			
61			
62			
63			
64			
81			
82			

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

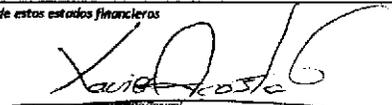

Gerente General
 Acosta Garces Xavier Anibal
 1708188832


Contador
 Puerto Ramirez Teodoro Benjamin
 1700009531001
 4656

APTEK CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN OTRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT O VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NFS	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701		30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	450,00	-	7.975,54	651,43	-	-	-	-	-	-	12.397,49	-	-	-	5.077,40	-	26.541,86
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	450,00	-	7.975,54	651,43	-	-	-	-	-	-	17.757,40	-	-	-	13.401,53	-	40.235,90
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	450,00	-	7.975,54	651,43	-	-	-	-	-	-	17.757,40	-	-	-	13.401,53	-	40.235,90
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

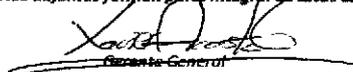

 Gerente General
 Acosta Garcia Xavier Anibal
 1708188832


 Gerente
 Puente Ramirez Teodoro Benjamín
 170009531001

APPTEK 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	55,542,17	87,973,60
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	927,362,45	878,431,48
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	73,803,98	66,977,39
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1,001,166,43	945,408,87
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(931,370,68)	(840,638,82)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	(2,735,75)	(3,445,98)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación		
950103 N Dividendos pagados		
950104 P Dividendos recibidos		
950105 N Intereses pagados	(6,881,39)	(7,224,81)
950106 P Intereses recibidos		
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	(4,636,44)	(6,125,67)
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo		
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(945,624,26)	(857,435,27)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(40,962,33)	(40,962,33)
950215 N Anticipo de efectiva efectuados a terceros		
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		
950219 P Dividendos recibidos		
950220 P Intereses recibidos		
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(40,962,33)	(40,962,33)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital		
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo		
950305 N Pago de Prestamos		
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		
950308 N Dividendos pagados	(18,761,44)	(18,761,44)
950309 P Intereses recibidos		
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo		18,301,00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(18,761,44)	(460,44)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(4,181,60)	46,550,83
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	26,635,32	22,453,72
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	22,453,72	69,004,55
	(0,00)	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22,973,17	9,124,62
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	989,02	495,53
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
9705 D Ajustes por gastos en provisiones		
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
TOTAL AJUSTES	989,02	495,53
	23,962,19	9,620,15
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(49,113,35)	36,197,12
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	13,130,27	66,977,39
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	(25,485,95)	31,795,08
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	82,521,58	(28,496,84)
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9,609,33	(27,789,58)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos		
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	918,10	(329,72)
	31,579,98	78,353,45
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	55,542,17	87,973,60

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Acosta Garces Xavier Anibal
 1708188832


 Puerta Ramirez Teodoro Benjamín
 1700009531001
 4656

APPTEK CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	22.453,72	28.017,43
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Inversiones corrientes		40.987,12
	Subtotal Bancos e Inversiones	22.453,72	69.004,55
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	22.453,72	69.004,55

8 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	60.156,35	23.959,23
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	660,00	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	60.816,35	23.959,23

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(601,56)	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(601,56)	

9 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	86.148,04	54.352,96
10103	TOTAL INVENTARIOS	86.148,04	54.352,96

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	40.462,90	4.461,81
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	40.462,90	4.461,81

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	33.229,53	6.363,72
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	8.887,12	6.198,92
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42.116,65	12.562,64

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020102	Edificios		40.677,16	40.677,16
1020105	Muebles y Enseres	6.834,41	(517,05)	6.317,36
1020106	Máquinas y Equipos	1.531,54	802,22	2.333,76
1020108	Equipo de Computación	700,00	-	700,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	9.065,95	40.962,33	50.028,28
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(6.727,19)	(343,07)	(7.070,26)
10201	Total Depreciación Acumulada	(6.727,19)	(343,07)	(7.070,26)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2.338,76	40.619,26	42.958,02

13 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles / Intereses diferidos	762,29	0,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	762,29	0,00

13 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES-amortización y deterioro**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Amortización	-152,46	
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-152,46	0,00

14 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	3.227,88	15.940,68
2010302	Proveedores del Exterior	177.688,75	136.479,11
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	180.916,63	152.419,79

15 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Prestamos bancarios	2.252,96	1.923,24
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2.252,96	1.923,24
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0,00	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.252,96	1.923,24

16 20105 **PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	1.811,75	2.204,48
20105	TOTAL PROVISIONES	1.811,75	2.204,48

17 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	6.125,67	2.678,53
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	3.445,98	1.368,69
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9.571,64	4.047,22

18 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	19.555,81	1.851,62
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	19.555,81	1.851,62

APPEK CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal		14.982,44
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		3.318,56
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	18.301,00

20 301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Social	450,00	450,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	450,00	450,00

22 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	7.975,54	7.975,54
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	651,43	651,43
304	TOTAL RESERVAS	8.626,97	8.626,97

23 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	17.757,40	12.397,49
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	17.757,40	12.397,49

RI 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período	13.401,53	5.077,40
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.401,53	5.077,40

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	976.475,80	841.495,27
4105	Regalías		739,09
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	976.475,80	842.234,36

26 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	88.003,99	86.148,04
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	72.957,54	132.442,60
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	687.649,28	506.622,03
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(86.148,04)	(54.352,96)
510408	Otros Costos de producción	0,00	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	762.462,77	670.859,71

APPTK CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

27 GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	51.277,25	61.778,48
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.591,87	12.389,40
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9.006,51	13.847,68
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	18.167,72	5.647,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	1.700,59	525,97
520109	Arrendamiento operativo	20.700,00	20.835,00
520111	Promoción y publicidad	1.534,01	973,96
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.645,77	1.179,00
520115	Transporte	14.878,33	9.693,25
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.892,45	3.270,44
520117	Gastos de viaje	691,20	571,10
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7.747,99	8.045,41
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	836,56	343,07
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	152,46	152,46
52012202	Otros activos		
520128	Otros gastos	38.911,66	13.832,07
	Subtotal Gastos de Venta	181.734,37	153.084,29

28 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.822,55	1.940,93
52022303	Instrumentos Financieros	601,56	
	Subtotal Gastos de Administración	2.424,11	1.940,93
	Total Gastos de Venta y Administrativos	184.158,48	155.025,22

29 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	6.881,38	1.056,40
520302	Comisiones		6.168,41
5203	Total Gastos Financieros	6.881,38	7.224,81

30 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	22.973,17	9.124,62
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.445,98)	(1.368,69)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	5.996,41	3.889,85
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----->	25.523,60	11.645,78
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(6.125,67)	(2.678,53)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	13.401,53	5.077,40
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUETO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.401,53	5.077,40