

HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

1. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Caja	18		149
Bancos	1,111		22,554
Total	<u>1,129</u>		<u>22,703</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes no relacionados	45,013	28,675
Impuestos anticipados	22,000	11,573
Cuentas por liquidar	-	-
Cuentas por cobrar relacionadas	54,848	61,509
Provisión para Cuentas Incobrables	0	0
Total	<u>121,861</u>	<u>101,757</u>

3. Propiedades, Planta y Equipo

Conformado por:

	<u>ACUMULADA</u>	
	<u>US\$</u>	
5,824	3,615	3,000
83,317	72,056	72,526
<u>89,141</u>	<u>75,671</u>	<u>75,526</u>

HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Costo			
Saldo inicial	89,140		90,320
Compras			
Total	<u>89,140</u>		<u>90,320</u>

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Depreciación acumulada			
Adiciones	75,672		75,526
Total	<u>75,672</u>		<u>75,526</u>

Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Proveedores Nacionales	9,163		3,421
Cuentas por pagar relacionadas	3,000		4,329
Otras			
Total	<u>12,163</u>		<u>7,750</u>

HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

4. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con la administración tributaria	501		8,097
Obligaciones con el IESS	5,772		9,886
Obligaciones con empleados	24,675		26,491
Anticipo clientes	-		2,470
15% Participación Trabajadores (1)	197		-
Total	<u>31,145</u>		<u>46,944</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2013 la compañía registra una utilidad de US\$1,315.46.
Al 31 de diciembre del 2012 registró una pérdida de US\$48,836

5. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital de la compañía corresponde a 800 participaciones de US\$1 cada una.

6. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

7. Reserva Facultativa

Corresponde a apropiaciones de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones en Actas de los socios.

8. Utilidades no Distribuidas

El saldo de esta cuenta, está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumentos de capital y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos.

HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

9. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta, aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituida como sigue:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	1,316	-	48,836
15% Participación trabajadores	(197)		0
	<u>1,119</u>	-	<u>48,836</u>
Más: gastos no deducibles	1,159		1,087
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-	5,129
Utilidad antes de impuestos	<u>2,278</u>	-	<u>52,878</u>
22% y 23 % de Impuesto a la Renta	<u>-501</u>		<u>0</u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% y 23%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013 y 2012 dicha tasa se reduce diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

El movimiento de impuesto a la renta por pagar correspondiente a los ejercicios 2013 y 2012, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
22% y 23 % Impuesto a la Renta	501		0
menos:			
Crédito Tributario del año	10,907		(11,573)
Impuesto a la renta a Pagar	<u>11,408</u>	-	<u>11,573</u>