

**HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

**1. Caja Bancos**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	175	18
Bancos	4,739	1,111
<b>Total</b>	<u>4,914</u>	<u>1,129</u>

**2. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes no relacionados	13,835	45,013
Impuestos anticipados	18,712	22,000
Cuentas por liquidar	-	-
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	119,473	54,848
<b>Total</b>	<u>152,021</u>	<u>121,861</u>

(1) US\$99,155 corresponde a valores pendientes de cobro por concepto de honorarios a Hansen-Holm & Co, Cía. Ltda. y US\$23,318 corresponde a cuentas por liquidar con accionistas.

**3. Propiedades, Planta y Equipo**

Conformado por:

**2014**

	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y enseres	7,514	-4,085	3,429
Equipos de computación	97,661	-82,279	15,382
<b>TOTALES</b>	<u>105,175</u>	<u>-86,363</u>	<u>18,812</u>

**HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

2013

	<b>COSTO</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>NETO</b>
		<u>US\$</u>	
Muebles y enseres	5,824	-3,615	2,208
Equipos de computación	83,317	-72,057	11,260
<b>TOTALES</b>	<b>89,141</b>	<b>-75,672</b>	<b>13,468</b>

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
<b>Costo</b>			
Saldo inicial	89.150		90.230
Baja de activo			- 10.319
Compras	16.035		9.229
<b>Total</b>	<b>105,185</b>		<b>89,140</b>

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo inicial	75,672		75,526
Baja inventarios			- 10,319
Adiciones	10,692		10,465
<b>Total</b>	<b>86,363</b>		<b>75,672</b>

**4. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	9,832		9,163
Cuentas por pagar relacionadas			3,000
Otras			
<b>Total</b>	<b>9,832</b>		<b>12,163</b>



**HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

**5. Pasivos Acumulados**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones con la administración tributaria	9,777	8,926
Obligaciones con el IESS	6,795	5,772
Obligaciones con empleados	24,628	24,675
Anticipo clientes	3,100	-
15% Participación Trabajadores (1)	8,023	197
<b>Total</b>	<u>52,323</u>	<u>39,570</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 la compañía registra una utilidad de US\$34,963.48 Al 31 de diciembre del 2013 registró una utilidad de US\$1,315.46

**6. 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 2014 y 2013, está constituida como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	53,490	1,316
15% Participación trabajadores	<u>(8,023)</u>	<u>(197)</u>
	45,467	1,119
Más: gastos no deducibles	2,274	1,159
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuestos	47,740	2,278
22% y 23 % de Impuesto a la Renta	<u>(10,503)</u>	<u>(501)</u>



**HANSEN-HOLM PARTNERS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

---

El movimiento de impuesto a la renta por pagar correspondiente a los ejercicios 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
22% y 23 % Impuesto a la Renta	10,503		
Anticipo determinado periodo anterior			4,221
menos:			
Crédito Tributario del año	(14,012)		(10,907)
Crédito Tributario años anteriores	(15,203)		(8,518)
Impuesto a la renta a favor y/o a Pagar	<u>- 18,712</u>		<u>- 15,203</u>

**7. Transacciones con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se han realizado las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Honorarios a compañía relacionada	218,500		160,000

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la compañía mantenía los siguientes saldos con compañías relacionadas:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar	99,155		45,337

---

  
Dr. Juan Carlos Hansen-Holm  
Gerente General