

PROFIT & TAX S.A.

Estados de Situación Financiera

Diciembre 31,
2013

Activos	
Activos Corrientes:	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	15,711.88
Activos Financieros:	
Cuentas por Cobrar	0
Retenciones en la Fuente	877.14
Impuesto al Valor Agregado	11,690.28
Total Activos Corrientes	28,279.30
Activos no corrientes:	
Muebles y Enseres	1,579.65
Equipo de Computación y Software	3,603.00
Depreciación activo fijo	-5,182.65
Total Activos No Corrientes	-
Total Activos	28,279.30
Pasivos y Patrimonio	
Pasivos Financieros:	
Cuentas por Pagar	9,551.04
Obligaciones con los trabajadores	572.96
Impuesto a la Renta	936.27
Total Pasivos Corrientes	11,060.27
Pasivos no corrientes:	
Proveedores a Largo Plazo	-
Total Pasivos no corrientes:	-
Total Pasivos	11,060.27
Patrimonio	
Capital Social	800.00
Reserva Legal	322.40
Resultados Acumulados	13,785.26
Utilidad del Ejercicio	2,311.37
Total Patrimonio	14,585.26
Total Pasivos y Patrimonio	28,279.30

Carol Yagual Herrera

Carol Yagual Herrera
Representante Legal

Alfonso León Guim

Alfonso León Guim
Contador General

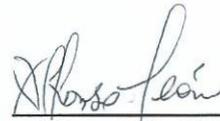
PROFIT & TAX S.A.

Estados de Resultado

Años terminados en Diciembre 31	2013
Ingresos de actividades ordinarias:	
Ventas	44,456.82
Utilidad Bruta en Ventas	44,456.82
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración	40,637.10
	40,637.10
Utilidad en Operación	3,819.72
Trabajadores e Impuesto a la Renta:	
Participación a trabajadores	572.96
Impuesto a la renta	935.39
Utilidad Neta	2,311.37



Carol Yagual Herrera
Representante Legal



Alfonso León Guim
Contador General

PROFIT & TAX S.A.

Estados de Evolución del Patrimonio Neto

Año terminado en Diciembre 31, 2013

	Capital Social	Resultados Acumulados		Total Patrimonio
		Utilidades Acumuladas	Utilidades Acumuladas	
Saldo al 31 de diciembre del 2012:	800.00	13,785.26	13,785.26	14,585.26
Cambios del patrimonio en el año 2013:				
Reserva Legal	-	322.40	322.40	
Utilidad del Ejercicio	-	2,311.37	2,311.37	
Saldo al 31 de diciembre del 2013:	800.00	16,419.03	16,419.03	17,219.03

Carol Yagual Herrera
 Carol Yagual Herrera
 Representante Legal

Alfonso León Guim
 Alfonso León Guim
 Contador General

PROFIT & TAX S.A.

Estados de Flujo de Efectivo

<u>Años terminados en Diciembre 31</u>	<u>2013</u>
Flujo de Efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	44,456.82
Efectivo pagado a proveedores y otros	-24,639.44
Otros gastos	-4,105.50
Intereses pagados	
<u>Efectivo neto utilizado en actividades de operación:</u>	<u>15,711.88</u>
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</u>	<u>15,711.88</u>

Carol Yagual Herrera

Carol Yagual Herrera
Representante Legal

Alfonso León Guim

Alfonso León Guim
Contador General

PROFIT & TAX S.A.

ÍNDICE

Notas	Pág.
1. Identificación de la empresa y actividad económica.	1
2. Resumen de las principales políticas contables:	1
2.1. Bases de preparación	1
2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación	2
2.3. Moneda funcional y de presentación	2
2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	2
2.5. Efectivo y equivalente al efectivo	2
2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3
2.7. Impuesto a las ganancias	3
2.8. Gastos de operación	3
2.9. Estado de flujo de efectivo	3
3. Efectivo y equivalentes al efectivo	3
4. Cuentas por cobrar	3
5. Cuentas por pagar	4
6. Capital Social	4
7. Resultados Acumulados	4

PROFIT & TAX S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad:
PROFIT TAX S.A.

- RUC de la entidad:
099228022001

- Domicilio de la entidad:
La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Samanes 7 Mz.2231 V.23, Sector Norte, Guayaquil Ecuador.

- Forma legal de la entidad:
Sociedad Anónima

- País de incorporación:
Ecuador.

- Descripción:

PROFIT TAX S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 4 de julio del 2002, inscrita en el registro mercantil el 28 de octubre del 2002, bajo la razón social de PROFIT & TAX S. A. ASESORIA FINANCIERA, TRIBUTARIA, FISCAL, LEGAL Y COMERCIAL.

Su objeto social es otorgar servicios de Asesoría en las áreas: Financiera, Tributaria, Fiscal, Legal, Ventas, Mercadeo, Comercialización, Logística, Inventarios, Organización y Métodos, Sistemas y demás áreas Administrativas y Operativas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de PROFIT TAX S. A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

a. Los siguientes pronunciamientos contables con aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2013:

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de PROFIT TAX S. A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos y los saldos en cuentas corrientes de los Fideicomisos de Titularización de flujo de efectivo; sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

2.7. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

2.8. Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

2.9. Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2013
Efectivo en caja y bancos	(1)	15,711.88
		<hr/>
		15,711.88

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

4. CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31,		2013
Cientes	(1)	-
		<hr/>
		-

(1) Al 31 de diciembre del 2013.

5. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
Otras cuentas por pagar	15,660.19
Impuestos por pagar	935.39
	16,595.58

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, está constituido por 800 (800 en 2011) por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	%
Jorge Vera Soledispa	560	70
Mercedes Soledispa Tumbaco	144	18
Margarita Vera Soledispa	32	4
Hèctor Rodríguez Soledispa	32	4
Marìa Altamirano Moràn	32	4
	800	100

7. RESULTADOS ACUMULADOS.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIFF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía