

ECUAUDIT S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

Contenido

Balance General.....	2
Estado de Resultados	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros	7

ECUAUDIT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Caja y bancos <i>(Nota 3)</i>	241,93	58,54
Cuentas por Cobrar –Clientes (4)	15.221,80	-
Crédito Tributario a favor de la empresa (Iva) <i>(Nota 4)</i>	164,40	172,35
Crédito Tributario a favor de la empresa (Rte) <i>(Nota 4)</i>	472,55	81,08
Total activos corrientes	<u>16.100,68</u>	<u>311,97</u>
Total activos	<u>16.100,68</u>	<u>311,97</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar <i>(Nota 5)</i>	10.182,87	-
Otras cuentas por pagar <i>(Nota 6)</i>	4.627,93	-
Participaciones 15% Trabajadores	104,47	-
Obligaciones emitidas a corto plazo <i>(Nota 6)</i>	704,51	-
Total pasivos corrientes	<u>15.619,78</u>	<u>-</u>
Patrimonio de accionistas:		
Capital pagado <i>(Nota 7)</i>	500,00	500,00
Reserva legal	-	-
Reserva facultativa	-	-
Reserva de capital	-	-
Utilidades retenidas (déficit) años anteriores	(469,00)	(498,32)
Utilidad (pérdida) del período	449,90	29,32
Total patrimonio de accionistas	<u>480,90</u>	<u>31,00</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u>16.100,68</u>	<u>311,97</u>

Soraya Baidal Solís
Gerente General

C.P.A.Alexandra Jaime A.
Contador

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Resultados

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	
	<i>(US Dólares)</i>		
Ventas netas (Nota 9)	25.320,00	4.320,00	-
Utilidad bruta	25.320,00	4.320,00	-
Gastos de operación:			
Administrativos(Notas 8)	(24.623,56)	(4.274,00)	(-)
	(24.623,56)	(4.274,00)	(-)
Utilidad (pérdida) de operaciones	696,44	46,00	(-)
Otros ingresos (gastos):	-	-	-
	-	-	-
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	696,44	46,00	(-)
Participación de trabajadores	(104,47)	(6,90)	-
Impuesto a la renta (Nota 10)	(142,07)	(9,78)	-
	(246,54)	(16,68)	-
Utilidad (pérdida) neta	449,90	29,32	(-)

Soraya Baidal Solís
Gerente General

C.P.A.Alexandra Jaime A.
Contador

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas (Déficit) Años Anteriores	Utilidad (Pérdida) del Período	Total
	<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de diciembre del 2010	500,00	-	-	-	(498,32)	29,32	31,00
Ajuste de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	29,32	(29,32)	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	(246,54)	(246,54)
Utilidad neta, 2011	-	-	-	-	-	696,44	696,44
Saldos al 31 de diciembre del 2010	500,00	-	-	-	(469,00)	449,90	480,90

Soraya Baidal Solís
Gerente General

C.P.A. Alexandra Jaime A.
Contador

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	10.098,20	4.320,00
Pagado a proveedores y empleados	(9.914,81)	(4.263,14)
Intereses pagados	-	-
Intereses ganados	-	-
Dividendos ganados	-	-
Servicios editoriales	-	-
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Otros ingresos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>183,39</u>	<u>56,86</u>
Efectivo proveniente de actividades de inversión:		
Venta de inversiones temporales	-	-
Compra de activos fijos	-	-
Venta de activos fijos	-	-
Disminución en otros activos y cargos diferidos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo usado por actividades de financiación:		
Disminución (aumento) en préstamos a corto plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado por actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto en caja y bancos	183,39	56,86
Caja y bancos al principio del año	58,54	1,68
Caja y bancos al final del año	<u>241,93</u>	<u>58,54</u>

ECUAUDIT S. A.

Estados de Flujos de Efectivo (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	696,44	46,00
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(142,07)	(9,78)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	(104,47)	(6,90)
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(15.605,32)	(253,43)
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
(Aumento) en gastos anticipados	-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	15.338,81	274,07
Aumento (disminución) en gastos acumulados	-	6,90
Pago de jubilación	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>183,39</u>	<u>56,86</u>

Soraya Baidal Solís
Gerente General

C.P.A.Alexandra Jaime A.
Contador

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

1. Actividades

La Compañía fue constituida en 2004 en Ecuador y su actividad principal es la de brindar el Servicio de auditoría externa a sectores publico y privado. Iniciando su productividad u operación en el 2005.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se presentan en U.S. dólares y son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

De acuerdo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, se estableció un cronograma de aplicación gradual obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros. De acuerdo con este cronograma la Compañía ya aplico las NIIF en sus estados financieros del 2010.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

2.1.- Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga.

2.2.- Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 24% sobre la base imponible determinada en la *Nota 8*. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2011, El efectivo comprende ó corresponde al efectivo disponible, depósitos a la vista, después de haberse realizado la conciliación bancaria.

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes	15.221,80	-
Retenciones en la fuente	472,55	81,08
Impuesto al valor agregado	164,40	172,35
Funcionarios y empleados	-	-
	15.858,75	253,43
Provisión para cuentas dudosas	-	-
	15.858,75	253,43

Retenciones en la fuente, representan créditos tributarios no compensados del actual ejercicio fiscal 2011; y el Impuestos al valor agregado, representa el crédito tributario de las adquisiciones realizadas y retenciones de Iva que nos efectuaron en los cobros a clientes.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de hasta 30 días y no devengan interés.

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores:		
Locales	10.182,87	274,07
	10.182,87	274,07

6. Otras cuentas por pagar

Otras cuentas por pagar representan al 15% participación de los trabajadores de la utilidades del 2011, beneficios sociales permitidos por la ley laboral, y otros pasivos corrientes por liquidaciones de servicios de trabajadores artesanales.

Al 31 de diciembre las otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Participaciones a trabajadores (15%)	104,47	
Beneficios a Empleados	704,51	274,07
Otros pasivos corrientes	4.627,93	-
	5.436,91	274,07

7. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el capital pagado consiste de 500 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Gastos de Ventas y Administrativos

Los gastos de ventas y administrativos consistían de lo siguiente:

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Honorarios	20.400,00	-
Mantenimiento y reparaciones	-	125,00
Suministros de Oficina	370,00	627,00
Combustible	1.200,00	912,00
Gastos de Gestión	336,00	84,60
Gastos de Viaje	964,00	129,60
Servicio de energía, agua y teléfono	-	855,00
Impuestos, contribuciones y otros	-	114,00
Otros	1.353,56	1.426,80
	24.623,56	4.274,00

9. Ventas

Los Ingresos representan a los contratos firmados con diversos clientes por los servicios de Auditoria Externas, a efectuarse a los Estados Financieros de los mismos.

10. Impuesto a la Renta

El 29 de diciembre del 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 que podrían tener un impacto en la Compañía:

- 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.
- 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 impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras, con plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Hasta el 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o se distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o jurisdicciones de menor imposición, están sujetos a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2011	2010
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad (pérdida) según estados financieros, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	696,44	46,00
Participación trabajadores	(104,47)	(6,90)
Utilidad (pérdida) según estados financieros, neta de participación de trabajadores	591,97	39,10
Gastos no deducibles	-	-
Ingresos exentos (dividendos)	-	-
Incrementos por trabajadores discapacitados	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	591,97	39,10
Impuesto a la renta cargado a resultados	142,07	9,78

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte

11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de marzo del 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.