

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.
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	37		345
Bancos	35.964		59.353
Total	<u>36.001</u>		<u>59.698</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Clientes no relacionados	64,073		51,957
Impuestos anticipados	43,927		8,285
Cuentas por liquidar			950
Otras	12,846		
Total	<u>120,846</u>		<u>61,192</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial		533
Baja de Provisión		(533)
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

3. Propiedades y Equipo

Conformado por:

2013

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
		US\$	
Edificios	537.628	(39.296)	498.332
TOTALES	<u>537.628</u>	<u>(39.296)</u>	<u>498.332</u>

2012

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
		US\$	
Edificios	523.950	26.197	497.753
TOTALES	<u>523.950</u>	<u>26.197</u>	<u>497.753</u>

El movimiento del rubro, fue como sigue:

	US\$	
	2013	2012
	<u> </u>	<u> </u>
Costo		
Saldo inicial	523.950	523.950
Compras	13.678	
Total	<u>537.628</u>	<u>523.950</u>

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Depreciación acumulada			
Saldo inicial	26.197		13.099
Adiciones	13.099		13.098
Total	<u>39.296</u>		<u>26.197</u>

4. Obligaciones bancarias

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Porción corriente de obligaciones a largo plazo (1)	83.407		89.357
Total	<u>83.407</u>		<u>89.357</u>

(1) Corresponde a la porción corriente del préstamo con el Banco Produbanco. Ver Nota 7.

5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Proveedores Nacionales	13,957		21,750
Latina de seguros y reaseguros C.A. (1)			10,000
Cuentas por pagar relacionadas (2)	107,621		92,037
Otras	623		2,042
Total	<u>122,201</u>		<u>125,829</u>

(1) Corresponde a valor pendiente de cancelación sobre garantías ejecutadas.

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

- (2) Corresponde a valores pendientes de cancelación en concepto de honorarios de socios y de honorarios de Hansen Holm Partners S.A.

6. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con la administración tributaria (1)	23,786		16,641
Obligaciones con el IESS			323
15% Participación Trabajadores	24,749		15,391
Otros	-		
Total	<u>48,535</u>		<u>32,355</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye un valor de US\$ 13.013 y US\$ 6.262 en concepto de Impuesto a la Renta, respectivamente.

7. Deuda a Largo Plazo

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	-		83.407
Total	<u>-</u>		<u>83.407</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a préstamo con el Banco Produbanco por la cantidad de US\$ 315.000, al 9,76% de interés, con vencimiento al 24 de noviembre del 2014, garantizado con hipoteca abierta y prohibición de enajenar las oficinas y parqueaderos adquiridos, mediante escritura pública 4371 a la compañía Coloncorp S.A.

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital de la compañía corresponde a 100.000 participaciones de US\$ 0.04 cada una.

9. 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. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, esta reserva ha superado el 100% del capital, razón por la cual no es efectuada en estos ejercicios la apropiación correspondiente.

10. Reserva Facultativa

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

11. 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.

12. 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>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del Ejercicio	164.994	102.609
15% Participación trabajadores	<u>(24.749)</u>	<u>(15.391)</u>
	140.245	87.218
Menos: Ingresos Excentos		(1.923.618)
Más: gastos no deducibles	<u>2.500</u>	<u>1.929.627</u>
Utilidad antes de impuestos	142.745	93.228
22% y 23 % de Impuesto a la Renta	<u>31.404</u>	<u>21.442</u>

HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

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 % de Impuesto a la Renta	31.404		21.442
menos:			
Crédito Tributario del año	<u>(18.391)</u>		<u>(15.180)</u>
Impuesto a la renta a Pagar	<u>13.013</u>		<u>6.262</u>

13. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se han realizado las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Honorarios socios	374.960		414.208
Honorarios pagados compañía relacionada	160.000		

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía mantenía los siguientes saldos con compañías relacionadas:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar	12.033		
Cuentas por pagar	(107.621)		(92.037)

14. Contratos y compromisos.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía ha firmado contratos de servicios con sus clientes.

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 25 de febrero del 2014 y 13 de mayo del 2013, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía amerite su revelación.