



**EVASOLUTIONS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**I. Notas de Carácter General:**

**Identificación de la Empresa y Actividad Económica.**

**Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones**

La empresa Evasolutions Cía. Ltda., es una compañía limitada constituida el 14 de febrero del 2011, iniciando sus operaciones el 14 de febrero del mismo año.

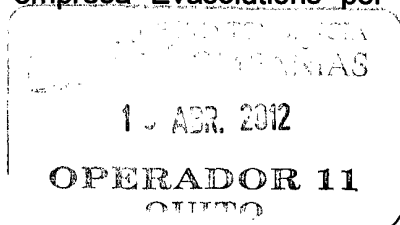
El objetivo social de la empresa es la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing.

Al 31 de diciembre de 2011, la empresa Evasolutions Cía. Ltda., con RUC 1792300568001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia la Floresta. Su domicilio fiscal es Manuel Barreto N32-326 y González Suárez.

El personal empleado para desarrollar sus actividades, es de 7 empleados, distribuidos, 2 en la parte directiva, 2 en la administrativa y 3 en el área de producción.

**Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.**

La empresa Evasolutions por haberse constituido en febrero del 2011, año



considerado para muchas entidades como período de transición, tuvo que adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera por exigencia de la Superintendencia de Compañías, y aunque está catalogada como PYME y aunque su estructura operativa y financiera no hace que el impacto de NIIFS sea relevante, ha empezado a manejar sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las NIC, buscando con ello proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

### **Nota 3. Políticas contables.**

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **a. Declaración de Conformidad**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

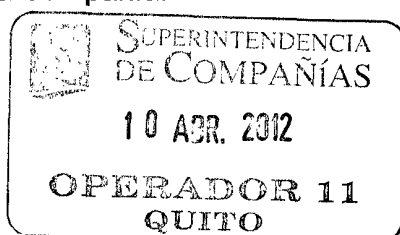
La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

#### **b. Base de medición**

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

#### **c. Moneda Funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.



#### **d. Efectivo y efectivo equivalente**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

#### **d. Activo Fijo**

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otros ingresos" en el resultado.

#### **e. Depreciación**

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

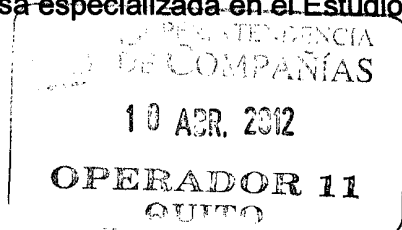
#### **f. Deterioro de activos**

El valor de los activos fijos será revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconocerá una pérdida en el estado de resultados.

#### **g. Beneficios a los empleados**

##### **Beneficios a los empleados a largo plazo**

La obligación neta relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo corresponde a la Jubilación Patronal que según las Normas Internacionales de Información Financiera, debe provisionarse para todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicancias tributarias que este tipo de gasto representa. El valor determinado para esta cuenta lo determina una empresa especializada en el Estudio Actuarial.



#### **h. Provisiones**

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

#### **i. Participación de los Trabajadores**

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizará directamente a los empleados y en las fechas respectivas de cancelación.

#### **j. Ingresos**

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

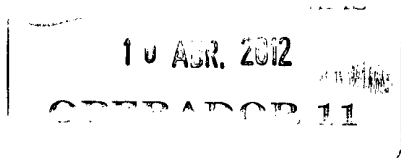
#### **k. Reconocimiento de ingresos por venta**

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Impuesto al Valor Agregado.

#### **l. Impuesto a la renta**

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos



diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

## II. Notas de Carácter Específico:

### Denominación de Títulos y Cuentas.

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

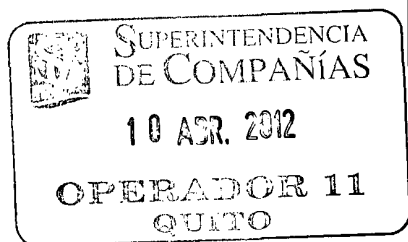
#### Nota 1. Caja y Bancos

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>65.087,38</b>
CAJA		55,94
CAJA CHICA	55,94	
BANCOS		65.031,44
BANCO DEL PACIFICO	65.031,44	

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo muestra la disponibilidad que la empresa tiene en efectivo, está compuesto por un saldo en caja chica al final del período y por el saldo conciliado en la cuenta bancaria corriente de la compañía.

#### Nota 2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
IMPORTES VIGENTES	104.561,81
VENCIDOS MAS DE 30 DIAS	29.317,57
<b>TOTAL</b>	<b>133.879,38</b>



PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
CUENTAS POR COBRAR	
COMERCIALES	133.879,38
( - ) CANCELACIÓN INMEDIATA	
DE CLIENTES	49.580,81
BASE DE CÁLCULO	84.298,57
1% PROVISIÓN CUENTAS	
INCOBRABLES	<u>842,99</u>

Al cierre del ejercicio 2011 se clasificó las cuentas por cobrar a clientes en dos categorías: aquellas que se encuentran dentro del plazo vigente de cancelación y aquellas que han superado los 30 días.

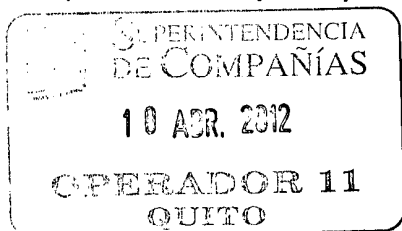
Como se puede observar el período de recuperación de cartera es efectivo, pues el 78% representa la cartera que aún no ha sido vencida y un 28% lo ocupa la cartera vencida por más de 30 días, sin superar los 60.

Para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables, no se consideró la totalidad de la cartera pendiente de cobro, puesto que un cliente extendió un cheque por la cancelación total de su deuda con fecha 3 de enero de 2012, por lo que por criterio se tomó como base únicamente el saldo de la cartera.

### Nota 3. Otras cuentas por cobrar.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
DETALLE	VALORES
EMPLEADOS	665,83
ACCIONISTAS	400,00
TOTAL	1.065,83

Al cierre del ejercicio 2011, se realizaron préstamos a empleados, los valores no son relevantes pero deben expresarse como tal en los Estados Financieros. Adicional a ello se refleja cuentas por cobrar a accionistas, este rubro corresponde a los aportes de capital que los socios no han cancelado a la empresa.



#### Nota 4. Gastos pagados por anticipado.

PAGOS ANTICIPADOS		
<b>COMPRAS DIGITALES</b>		<b>300,00</b>
COMPRAS PRODUCCIÓN	300,00	
MARIA CRISTINA		
MARTINEZ	300,00	

En esta cuenta se ve reflejado un pago anticipado a un proveedor por compras digitales, se canalizó en esta cuenta ya que la venta no se realizó en el ejercicio fiscal y pero la compra si fue realizada, es por ello que se canalizó a pagos anticipados.

#### Nota 5. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.



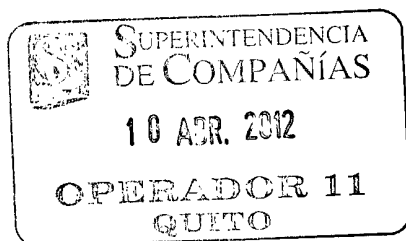
#### EVASOLUTIONS CIA LTDA REPORTE DE DEPRECIACIÓN

Última Depreciación: 31/12/2011

Página: 1  
Fecha Emisión: 03/04/2012

Tipo Activo Detalle	Fecha compra	Valor histórico	Valor depreciado	Por Depreciar	Útiles	Meses Dep.	Valor
<b>( 1 ) MUEBLES Y ENSERES</b>							
1 JUEGO DE MUEBLES DE OFICINA	20/05/2011	2.020.00	124.38	1.895.62	120	8	17.14
1 JUEGO DE MUEBLES FABRICADOS Y	31/05/2011	1.060.00	62.06	997.94	120	8	8.99
COMPRA DE SILLAS	21/11/2011	452.96	4.96	448.00	120	2	3.84
		<b>3,532.96</b>	<b>191.40</b>	<b>3,341.56</b>			<b>29.97</b>
<b>( 3 ) EQUIPOS DE COMPUTACION</b>							
1 COMPUTADOR DELL 14"	21/04/2011	580.36	134.37	445.99	36	9	16.40
1 COMPUTADOR IMAC	24/05/2011	1.680.00	338.42	1,341.58	36	8	47.47
1 COMPUTADOR MACBOOK BLANCA	01/06/2011	1,120.00	217.47	902.53	36	7	31.65
1 COMPUTADORA	27/07/2011	603.57	115.02	688.55	36	6	22.71
1 COMPUTADORA	15/09/2011	691.96	67.48	624.48	36	4	19.55
1 COMPUTADORA LAPTOP	12/09/2011	775.00	77.71	697.29	36	4	21.90
		<b>6,650.89</b>	<b>950.47</b>	<b>4,700.42</b>			<b>159.68</b>
<b>T O T A L</b>		<b>9.183.85</b>	<b>1.141.87</b>	<b>8.041.98</b>			<b>189.65</b>

Se detalla el Activo Fijo con el que cuenta la compañía.



## Nota 6. Depreciación Acumulada de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

### RESUMEN DE ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA EVASOLUTIONS CIA. LTDA.

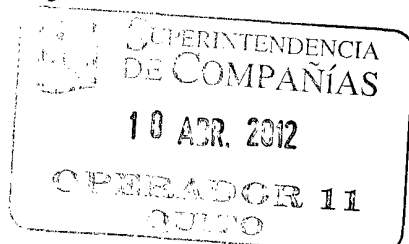
Q	Descripción	Fecha de Compra	Costo Histórico	Dep. Anual	Dep. Mensual	Depreciación Acumulada	Valor a Depreciar 2012
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>							
1	Juego de Muebles de O	20/05/2011	2.020,00	202,00	16,83	124,38	1.895,62
1	Juego de Muebles de O	30/05/2011	1.060,00	106,00	8,83	62,06	997,94
4	Sillas tipo ejecutivas	21/11/2011	452,96	45,30	3,77	4,96	448,00
<b>VALORES NETOS FINALES</b>			<b>3.532,96</b>	<b>353,30</b>	<b>29,44</b>	<b>191,40</b>	<b>3.341,56</b>
<b>EQUIPOS COMPUTACION</b>							
1	Computador Dell 14"	21/04/2011	580,36	193,45	16,12	134,37	445,99
1	Computador IMAC	24/05/2011	1.680,00	560,00	46,67	338,42	1.341,58
1	Computador Macbook	01/06/2011	1.120,00	373,33	31,11	217,47	902,53
1	Computador Laptop	27/07/2011	803,57	267,86	22,32	115,02	688,55
1	Computador Laptop	15/09/2011	691,96	230,65	19,22	67,48	624,48
1	Computador Laptop	17/09/2011	775,00	258,33	21,53	77,71	697,29
<b>VALORES NETOS FINALES</b>			<b>5.650,89</b>	<b>1.883,63</b>	<b>156,97</b>	<b>950,47</b>	<b>4.700,42</b>
<b>TOTAL FINAL DE ACTIVOS NETOS</b>			<b>9.183,85</b>	<b>2.236,93</b>	<b>186,41</b>	<b>1.141,87</b>	<b>8.041,98</b>

Se presenta el historial de la depreciación acumulada del Activo Fijo durante el ejercicio 2011, la empresa es nueva por tanto no se expresan ajustes de ninguna magnitud.

## Nota 7. Cuentas por pagar comerciales.

<b>CUENTAS POR PROVEEDORES</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
POR PAGAR A PROVEEDORES VIGENTES	103.956,94
VENCIDOS MAS DE 30 DIAS	72.071,87
<b>TOTAL</b>	<b>176.028,81</b>

La obligaciones por pagar se cancelan dentro de los plazos que corresponden, es por ello que el 59% está pendiente de cancelación y corresponde a las obligaciones contraídas en el mes de diciembre de 2011, por otro lado el 41%



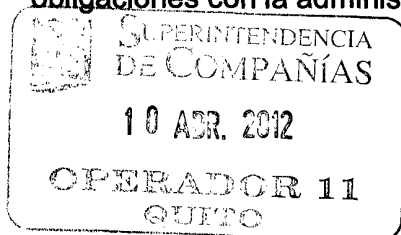


corresponde a un solo proveedor, y la deuda no se ha cancelado porque el cliente aún no cancela y porque tenemos crédito por 60 días sin ninguna tasa de interés.

**Nota 8. Otras Cuentas por Pagar.**

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>13.905,58</b>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SUBTOTAL</b>
<b>RETENCIONES FISCALES DE RENTA</b>		<b>975,58</b>
IRF x pagar (303) 10% Honorarios y Dietas	53,37	
IRF x pagar (308) 2% Entre Sociedades	157,21	
IRF x pagar (309) 1% Servicios de Publicidad	292,30	
IRF x pagar (310) 1% Transporte	7,25	
IRF x pagar (312) 1% Transferencia de Bienes	61,28	
IRF x pagar (341) 2% Otros Servicios	404,17	
<b>RETENCIONES FISCALES DE IVA</b>		<b>1.741,12</b>
IVA RET x Pagar (721) 30% Bienes	221,33	
IVA RET x Pagar (723) 70% Servicios	1.446,57	
IVA RET x Pagar (725) 100% Personas Naturales	73,22	
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>568,00</b>
Impuesto a la renta por pagar	568,00	
<b>CON EL IESS</b>		<b>1.400,04</b>
Aportes IESS	1.400,04	
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>830,52</b>
Décimo Tercer Sueldo	450,66	
Décimo Cuarto Sueldo	379,86	
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</b>		<b>8.390,32</b>
15% Participación trabajadores	8.390,32	

Se detallan las diferentes partidas de otras obligaciones por pagar, clasificadas en obligaciones con la administración tributaria, el IESS y Beneficios a empleados.



#### Nota 9. Reservas

RESERVAS/PROVISION	
DETALLE	VALORES
Reserva para Jubilación Patronal	1.538,21
Reserva para Desahucio	318,80
<b>TOTAL</b>	<b>1.857,01</b>

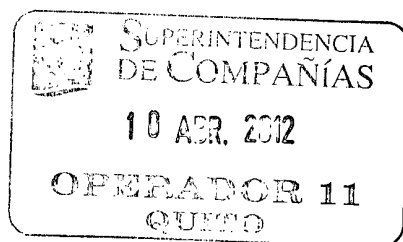
Se detalla los rubros canalizados para las reservas de Jubilación Patronal y Desahucio, los cálculos fueron efectuados por la respectiva empresa Actuarial, y el tratamiento contable y tributario en función de las exigencias previstas por los entes de control.

#### Nota 10. Capital.

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1710211382	MORILLO SALAZAR JOSÉ JAVIER	ECUATORIANA	108,00
1713141289	JARAMILLO DAHIK JOSÉ MIGUEL	ECUATORIANA	50,00
1714853775	GONZALES ANDINO RAÚL SEBASTIÁN	ECUATORIANA	44,00
1715076251	URBINA ERRAEZ JORGE ADRIÁN	ECUATORIANA	50,00
1707856389	TERÁN GUERRA FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANA	148,00
<b>TOTAL APORTES DE CAPITAL</b>			<b>400,00</b>

El Capital Social de la compañía está integrado por 400 acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

Por decisión de los socios se realizará un incremento de Capital en el ejercicio 2012, considerando las utilidades producidas en el ejercicio 2011, con una reinversión de 38.888.28.



## **NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

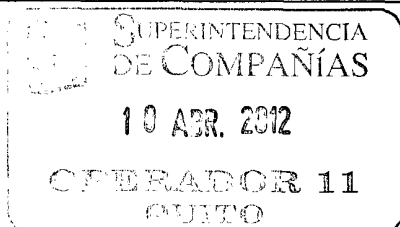
### **Nota 11. Ventas Netas.**

<b><u>INGRESOS</u></b>		
-		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>786.217,97</b>
POR PRODUCCIÓN	618.552,87	
POR CREATIVIDAD, DISEÑO	167.665,10	
	-	-
( - ) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	144.951,94	144.951,94
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>0,00</b>
OVER COMISION	0,00	
INTERESES GANADOS EN CTAS. CORRIENTES	0,00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>641.266,03</u></b>

El giro operativo del negocio es la venta de publicidad digital y producción, por ello el nivel de ventas tiene mayor relevancia en dicho rubro, aunque la creatividad y diseño tienen también su relevancia dentro de la cartera de servicios que EVA ofrece a sus clientes.

### **Nota 12. Costo de Ventas.**

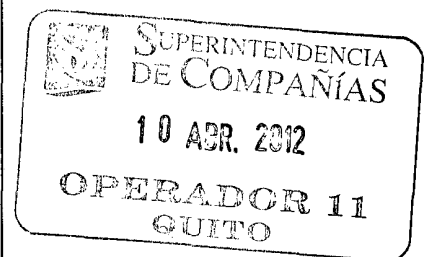
<b><u>EGRESOS</u></b>		
<b><u>COSTOS</u></b>		
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>470.535,49</b>
COMPRAS PRODUCCION	468.514,14	
<b>OTROS COSTOS</b>		
SUMINISTROS Y MATERIALES	2.021,35	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>470.535,49</b>



El costo de Ventas para EVASOLUTIONS, se expresa como compras producción, y específicamente externa, pues nuestro giro se enfoca a la prestación del servicio digital, mismo que es adquirido a los proveedores a través de canales de activación digital y de eventos varios.

**Nota 13. Gasto de Administración.**

<b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE PRODUCCIÓN</u></b>	
SUELDOS Y SALARIOS	24.812,11
BENEFICIOS SOCIALES	1.930,20
HONORARIOS PROFESIONALES	3.586,79
HONORARIOS POR SERVICIOS	1.384,30
SERVICIOS TEMPORALES	4.249,47
SERVICIOS BÁSICOS Y DE COMUNICACIÓN	1.298,88
MANTENIMIENTO EQUIPOS	630,61
MANTENIMIENTO SISTEMA CONTABLE	800,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	153,06
DEPRECIACIÓN , AMORTIZACIÓN E	
INCOBRABLES	1.984,86
INTERESES BANCARIOS Y FINANCIEROS	224,06
OTROS	36.600,89
GASTOS DE GESTIÓN	1.654,85
ATENCIÓN CLIENTES	2.253,97
GASTOS DE VIAJE	3.269,99
COMISIONES	21.406,11
MOVILIZACION	2.546,31
DONACIONES	125,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	508,39
LEGALES	722,00
REGRIGERIOS	1.224,48
CAPACITACIÓN	286,36
COMBUSTIBLES	99,10
IVA CARGADO AL COSTO	246,55
IMPUESTOS Y TASAS VARIAS	400,77
BONIFICACIÓN DESAHUCIO	318,80
BONIFICACIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	1.538,21
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>77.655,23</b>
<b>GASTOS DE PRODUCCION</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	15.503,77
BENEFICIOS SOCIALES	1.290,65
SERVICIOS DE TERCEROS	18.961,59
SERVICIOS TEMPORALES	751,03



MATERIAL DE ARTE Y PRODUCCION	632,83
<b>TOTAL GASTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>37.139,87</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMISNITRATIVOS Y DE PRODUCCIÓN</b>	<b><u>114.795,10</u></b>

Se detallan en el cuadro anterior los Gastos Administrativos y de Producción incurridos durante el ejercicio 2011, se expresan de acuerdo a su naturaleza y a la división en administración y producción establecido para el giro operativo de la actividad económica de la empresa analizada.

#### **Nota 14. Participación Trabajadores**

**EVASOLUTIONS CIA. LTDA.**

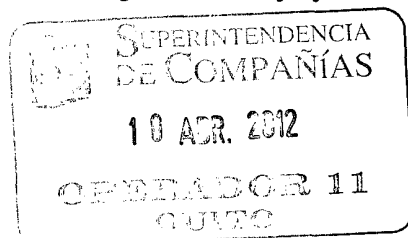


**CONCILIACION TRIBUTARIA  
EJERCICIO 2011**

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>55.935,44</b>
 ( + ) GASTOS NO DEDUCIBLES	 4.138,98
MOVILIZACION	2.092,38
JUBILACION PATRONAL	1.538,21
MULTAS Y OTROS NO DEDUCIBLES	508,39
 <b>UTILIDAD CONTABLE</b>	 <b>55.935,44</b>
 ( - ) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	 8.390,32
 <b>UTILIDAD EFECTIVA</b>	 <b><u>47.545,12</u></b>

Como resultado del ejercicio 2011, se obtuvo una utilidad contable de 55.935,44, de la que se asigna el 15% de participación a los trabajadores.

Este 15% se distribuirá de acuerdo a las cargas familiares de cada empleado y al número de días trabajados en la organización, según disposiciones y reglamentos amparados en el Código de Trabajo y demás entes reguladores.



El plazo de pago es el 15 de Abril de 2012.

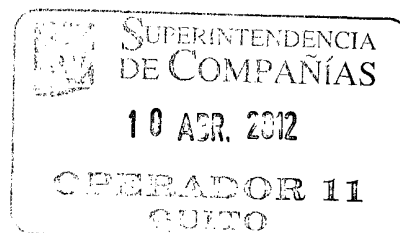
#### **Nota 15. Impuesto a la Renta**

VALOR MAXIMO A REINVERTIR	36.888,28
14% IMPUESTO A LA RENTA	5.164,36
UTILIDAD GRAVABLE	51.684,10
( - ) VALOR DE REINVERSIÓN	36.888,28
BASE IMPONIBLE 24% IMPUESTO A LA RENTA	14.795,83
24% IMPUESTO A LA RENTA	3.551,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	8.715,36

Luego de distribuir el 15% trabajadores como resultado del ejercicio 2011, se procedió a calcular el impuesto a la renta, que para el caso, se obtuvo de dos bases, la primera con una reducción de 10 puntos por reinversión de utilidades y la segunda con la aplicación del 23%, causando un impuesto de 8.715,36, de los cuales 8.147,35 corresponden a las retenciones efectuadas por los clientes durante el ejercicio fiscal 2011, generando un valor a pagar al fisco de 568,01.

#### **Nota 16. Reinversión de Utilidades**

RL	PORCENTAJE RESERVA LEGAL
UE	UTILIDAD EFECTIVA
%IRO	TARIFA ORIGINAL IMPUESTO A LA RENTA
	TARIFA REDUCIDA DE IMPUESTO A LA
%IR1	RENTA
BI	BASE IMPONIBLE CALCULADA



**FÓRMULA**

$$\frac{((1-0,05)*UE)-((0,24-(0,24*0,05))*BI)}{1-(0,24-0,14)+((0,24-0,14)*0,05)}$$
$$\frac{((1-0,05)*47545,12)-((0,24-(0,24*0,05))*521684,10)}{1-(0,24-0,14)+((0,24-0,14)*0,05)}$$
$$\frac{33.383,89}{0,905}$$

**36.888,28**

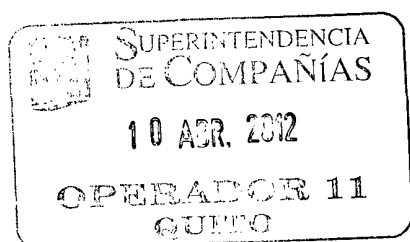
Para la reinversión de utilidades, se aplicó la fórmula antes descrita, obteniendo como resultado un valor máximo de reinversión de 36.888,28, este valor deberá ser reinvertido en aquellas partidas que la ley faculte y que vayan en estricto beneficio de la compañía.

Adicional a ello se deberá legalizar en el Registro Mercantil el incremento de Capital hasta máximo el 31 de diciembre de 2012.

**NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Nota 17. Capital Social**

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1710211382	MORILLO SALAZAR JOSÉ JAVIER	ECUATORIANA	108,00
1713141289	JARAMILLO DAHIK JOSÉ MIGUEL	ECUATORIANA	50,00
1714853775	GONZALES ANDINO RAÚL SEBASTIÁN	ECUATORIANA	44,00
1715076251	URBINA ERRAEZ JORGE ADRIÁN	ECUATORIANA	50,00
1707856389	TERÁN GUERRA FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANA	148,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			400,00

Para el ejercicio 2011, el capital social se mantiene en \$400,00 según las aportaciones de los socios, para el ejercicio 2012 se verá incrementado tanto en capital social como en las respectivas reservas que forman parte del patrimonio.



### Nota 18. Utilidad Neta del Ejercicio

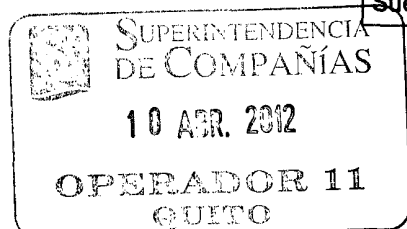
La utilidad del ejercicio 2011 está expresada en 38.829,77, para el ejercicio 2012 será expresada y distribuida en las diferentes reservas y en el incremento al capital por reinversión de utilidades.

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-MÉTODO DIRECTO

### Nota 19. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

<b>Cuentas por Cobrar</b>	
Cientes	(133.879,38)
Empleados	(665,83)
Accionistas	(400,00)
<b>Ingresos</b>	
Ventas	641.266,03
<b>Cobros procedentes de la prestación de servicios</b>	<b>506.320,82</b>

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Proveedores Producción	176.028,81
Retenciones Fiscales de Renta	1.543,58
Retenciones Fiscales de IVA	1.741,12
Provisiones Sociales	2.230,56
<b>Costo de Ventas</b>	<b>(468.514,16)</b>
Sueldos y Salarios/ Administración	(25.127,61)
Beneficios Sociales Administración	(1.614,70)
Honorarios/Administración	(3.586,79)
Gastos de Gestión	(4.924,84)
Servicios de Terceros	(6.932,65)
Mantenimientos	(1.583,67)
Suministros	(2.021,35)
Otros	(29.819,04)
Sueldos y Salarios/ Producción	(15.503,77)





Beneficios Sociales Producción	(1.290,65)
Honorarios/ Producción	(751,03)
Servicios Temporales	(18.961,59)
Departamento de Arte	(632,81)
<b>TOTAL</b>	<b>(399.720,59)</b>

Retenciones Renta Clientes	(8.715,35)
Retenciones IVA Clientes	(23.489,59)
Garantías	(300,00)
Intereses Pagados	(224,06)
<b>Otros pagos por actividades de operación</b>	<b>(32.729,00)</b>

Como resultado del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado final de 73.871,23, en las tablas anteriores se exponen las fuentes y usos de las diferentes partidas.

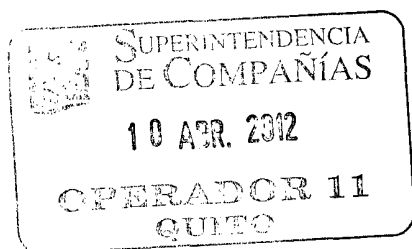
#### **Nota 20. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión**

<b>Activo Fijo</b>	
<b>Tangibles</b>	
Fijo Depreciable	(9.183,85)

La empresa adquirió 9.183,85, que para el flujo de efectivo constituye un desembolso por Activo Fijo.

#### **Nota 21. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento**

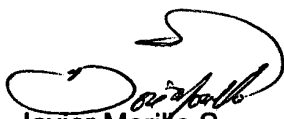
Para el flujo de efectivo por Financiamiento se ha considerado el valor de 400,00 correspondiente al capital social que ingresó a la compañía para su constitución.

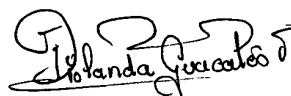


Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,  
EVASOLUTIONS CIA. LTDA.

  
Javier Morillo S.  
Gerente General  
C.I. 1710211382

  
Yolanda Guacalés T.  
Contadora General  
RUC. 0401397120001



Quito, Abril 2012

