

**MORALES Y ASOCIADOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Deudores comerciales	64,627	13,032	8,669
Otras cuentas por cobrar	4,590	1,752	7,434
Cuentas por cobrar socios y relacionadas	500	17,167	500
	<u>69,717</u>	<u>31,951</u>	<u>16,603</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
IVA Crédito Fiscal (IVA Compras)	7,317	13,162	3,210
Retención Fuente Recibida Año Corriente	3,379	5,539	8,229
	<u>10,696</u>	<u>18,701</u>	<u>11,439</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Equipo de cómputo			
Saldo inicial	7,770	1,709	6,325
Adición	2,632	7,333	
Revaluación			
Neto,	<u>10,402</u>	<u>9,042</u>	<u>6,325</u>
Depreciación del año	<u>(4,988)</u>	<u>(1,272)</u>	<u>(4,616)</u>
Saldo al 31 de diciembre	5,414	7,770	1,709
Equipo de oficina			
Saldo inicial	2,632	3,010	4,506
Adición		75	
Neto,	<u>2,632</u>	<u>3,085</u>	<u>4,506</u>
Depreciación del año	<u>(458)</u>	<u>(453)</u>	<u>(1,496)</u>
Saldo al 31 de diciembre	2,174	2,632	3,010
Muebles y Enseres			
Saldo inicial	4,123	2,046	2,188
Adición		2,382	

Neto,	4,123	4,428	2,188
Depreciación del año	<u>(457)</u>	<u>(305)</u>	<u>(142)</u>
Saldo al 31 de diciembre	3,666	4,123	2,046

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Costo o valuación	17,157	16,555	13,019
Depreciación acumulada	<u>-5,903</u>	<u>-2,030</u>	<u>-6,254</u>
Total	11,254	14,525	6,765
<i>Clasificación:</i>			
Terreno	5,414	7,770	1,709
Equipo de oficina	2,174	2,632	3,010
Equipos de computación	3,666	4,123	2,046

NOTA 8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Acreedores comerciales	26,891	3,108	3,267
Otras cuentas por pagar	38,681	35,939	39,453
Saldo al 31 de diciembre	<u>65,572</u>	<u>39,047</u>	<u>42,720</u>

NOTA 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Retenciones de IVA por Pagar	353	1,580	443
Retenciones de Renta por Pagar	255	1,245	477
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>2,360</u>	<u>2,863</u>	<u>8,238</u>
Saldo al 31 de Diciembre	2,968	5,688	9,158

NOTA 11.- IMPUESTOS

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Gasto del impuesto corriente	2,360	2,863
Gasto del impuesto diferido originado con le origen y reverso de diferencias temporarias	(60)	(785)

Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos producidos por la reducción de tasa impositiva Ver (nota 10.3)	<u>(15)</u>	<u>(49)</u>
Total gasto de impuestos	<u>2,285</u>	<u>2,029</u>

#### NOTA 12.- PROVISIONES

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2011</b>	<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Proveedores IESS	1,004	2,073	1,419
Proveedores Nomina (Sueldos)	-	3,384	1,518
Decimo tercero Sueldo por Pagar	1,966	2,331	1,045
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<u>1,810</u>	<u>2,100</u>	<u>5,418</u>
Total gasto de impuestos	<u>4,780</u>	<u>9,888</u>	<u>9,400</u>

#### NOTA 13.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a un crédito por US\$ 18,461 efectuado el 01 de enero de 2010, y sobre el cual la Compañía a reconocido un interes a una tasa de descuento del 7%, el bencimiento de este credito es el 31 de diciembre de 2013.

#### NOTA 13.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2011</b>	<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalente al efectivo	200	17,489	73,357
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	69,717	31,951	16,603
Activos por impuestos corrientes	10,696	18,701	11,439
Garantías	17,250	17,250	17,250
Total	<u>97,863</u>	<u>85,391</u>	<u>118,649</u>
Costo amortizado:			
Préstamos de accionistas	17,253	16,121	15,066
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	65,572	39,047	42,720
Dividendos por Pagar	15,693	15,693	-
Pasivos por impuestos corrientes	2,968	5,688	9,158
Total	<u>101,486</u>	<u>76,549</u>	<u>66,944</u>

NOTA 14.- PATRIMONIO

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Capital pagado	800	800	800
Reserva legal	1,280	1,280	157
Reserva facultativa	1,280	1,280	157
NIFs 1ra vez	(537)	(537)	5,384
Resultados acumulados	10,315	29,379	18,934
Resultados del ejercicio	(10,552)	(19,064)	22,463
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>2,586</b>	<b>13,138</b>	<b>47,895</b>

NOTA 10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Gasto por beneficios a empleados de administración	59,405	42,140
Honorarios	131,303	107,538
Gastos por servicios básicos	9,034	8,078
Arriendos	39,665	38,886
Gastos de mantenimiento	3,023	6,162
Otros gastos administrativos	32,998	77,232
Publicidad y promoción	826	2,361
Otros gastos de ventas	2,312	4,134
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>278,566</b>	<b>286,531</b>

