

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Créditos por Prestación de Servicios y Otros Deudores**

Un detalle de los créditos por prestación de servicios y otros deudores es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	US\$	184,848	234,407	
Partes relacionadas (nota 5)		5,105	31,809	
Anticipos a proveedores		3,450	1,800	
Empleados		2,360	12,603	
Otras		<u>94,115</u>	<u>853</u>	
		289,878	281,472	
Menos estimación para pérdidas por deterioro		<u>(11,471)</u>	<u>(11,037)</u>	
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>278,407</u></b>	<b><u>270,435</u></b>	

### **2. Otros Créditos Fiscales**

Un resumen de los otros créditos fiscales es como sigue:

		<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones del IVA	US\$	51,647	42,181	
Impuesto al Valor Agregado – IVA		20,135	22,876	
Impuesto a la renta pagado en exceso (nota 13)		<u>8,638</u>	<u>9,312</u>	
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>80,420</u></b>	<b><u>74,369</u></b>	

### **3. Mobiliario y Equipos**

Un detalle del mobiliario y equipos es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y enseres	US\$	18,368	13,513	
Equipos de oficina		5,380	5,380	
Vehículos		26,777	26,777	
Equipos de computación		<u>26,821</u>	<u>22,654</u>	
		77,346	68,324	
Menos depreciación acumulada		<u>(41,392)</u>	<u>(23,614)</u>	
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>35,954</u></b>	<b><u>44,710</u></b>	

El movimiento del mobiliario y equipos por los años terminados es como sigue:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Costo:</b>			
Saldo al inicio del año	US\$	68,324	25,994
Adquisiciones		<u>9,022</u>	<u>42,330</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>77,346</u>	<u>68,324</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>			
Saldo al inicio del año	US\$	23,614	9,986
Gasto por depreciación del año		<u>17,778</u>	<u>13,628</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>41,392</u>	<u>23,614</u>

#### **4. Deudas Comerciales y Otros Acreedores**

Un resumen de las deudas comerciales y otros acreedores es como sigue:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	US\$	81,505	69,899
Partes relacionadas (nota 5)		-	69,915
Otros acreedores		<u>8,322</u>	<u>10</u>
Total	US\$	<u>89,827</u>	<u>139,824</u>

#### **5. Pasivos por Otras Deudas Fiscales**

Un detalle de los pasivos por otras deudas fiscales es como sigue:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto al Valor Agregado – IVA	US\$	53,127	23,995
Retenciones e impuestos por pagar		<u>112,822</u>	<u>114,367</u>
Total	US\$	<u>165,949</u>	<u>138,362</u>

#### **6. Beneficios a Empleados a Corto Plazo**

Un detalle de los beneficios a empleados a corto plazo es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	US\$	2,579	4,897
Beneficios sociales		<u>23,551</u>	<u>23,434</u>
Nómina por pagar		<u>5,294</u>	<u>15,763</u>
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		<u>4,136</u>	<u>3,113</u>
Total	US\$	<u>35,560</u>	<u>47,207</u>

## 7. Patrimonio de los Socios

### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

### **Reserva Legal y Utilidades Disponibles**

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

## 8. Impuesto a la Renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta fueron las siguientes:

	<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	US\$	17,195	32,644
Participación de los trabajadores en las utilidades		<u>(2,579)</u>	<u>(4,897)</u>
		14,616	27,747
Más gastos no deducibles		<u>3,277</u>	<u>2,423</u>
Utilidad gravable	US\$	<u>17,893</u>	<u>30,170</u>
Impuesto a la renta, estimado	US\$	<u>4,115</u>	<u>7,241</u>
Tasa impositiva efectiva		<u>28%</u>	<u>26%</u>

El movimiento de la cuenta por cobrar por impuesto a la renta pagado en exceso por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>31 de diciembre del</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	US\$	9,312	732
Provisión cargada al gasto		<u>(9,312)</u>	<u>(732)</u>
Impuestos retenidos por terceros		<u>8,638</u>	<u>9,312</u>
Saldo al final del año (nota 8)	US\$	<u>8,638</u>	<u>9,312</u>

## 9. Ingresos por Servicios

Un detalle de los ingresos por servicios por los años terminados es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Auditoría externa	US\$	552,892	520,873
Otros		<u>1,282</u>	<u>1,198</u>
Total	US\$	<u>554,174</u>	<u>522,071</u>

## 10. Gastos de Operación

Un detalle de los gastos de operación por los años terminados es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	US\$	181,083	132,435
Bono de responsabilidad		70,733	117,288
Beneficios sociales		39,126	36,792
Aportes a la seguridad social		38,646	-
Honorarios		25,932	31,276
Arriendo y condominio		23,287	35,284
Teléfono, telex, correo, internet		11,582	14,608
Gastos de viaje		34,060	23,084
Reporte de gastos		13,774	11,142
Suscripciones y afiliaciones		11,748	7,296
Depreciación		17,778	13,651
Movilización		6,153	4,280
Útiles de oficina		13,489	5,632
Gasto de hospedaje		-	-
Alimentación		3,119	2,256
Capacitación		2,784	179
Seguros		945	1,129
Servicios básicos		-	1,484
Mantenimiento de oficina y equipos		4,962	1,543
Impuestos y contribuciones		3,786	1,482
Otros gastos operacionales		<u>31,910</u>	<u>47,537</u>
Total	US\$	<u>534,897</u>	<u>488,378</u>

## 11. Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros por los años terminados es el siguiente:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Intereses	US\$	1,445	-
Gastos bancarios		<u>871</u>	<u>1,049</u>
Total	US\$	<u>2,316</u>	<u>1,049</u>

## **12. Compromisos**

### **Convenio UHY International**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantiene suscrito un convenio de representación internacional del nombre UHY a partir de septiembre del 2007 (véase nota 5).

## **13. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.