

Aon Consulting Ecuador S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012-2011

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

Aon Consulting Ecuador S. A. fue constituida el 25 de noviembre del 2009 según inscripción en el Registro Mercantil y sus operaciones iniciaron en el año 2010. Su actividad principal es la prestación de servicios de consultoría. Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 Aon Risk Services Ecuador S.A con el 1% y Aon Consulting Worldwide INC con el 99% de participación accionaria.

La dirección registrada de la Compañía es Avenida 12 de Octubre y Lincoln Edificio Torre 1492 Piso 14, Quito – Ecuador.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo a NIIFS.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Cuentas por cobrar-

Se registran al monto original de la factura y no superan su valor recuperable.

Cuentas por pagar y pasivos acumulados-

Se encuentran valuadas al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando los servicios son entregados

Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Cientes		4800.60

4. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Proveedores		55
Provisiones		4655.44
	<u> </u>	<u> </u>
		4710.44

.5. Capital social

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de 1 cada una totalmente pagadas.

6. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

7. Ingresos por servicios

Por los años 2011 y 2012, los ingresos por comisiones y honorarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Ingresos por consultoria		4725
	<u> </u>	<u> </u>
		4725

8. Gastos administrativos

Por los años 2011 y 2012, los gastos administrativos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Honorarios		4725

9. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución en el año 2009.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de hasta tres años contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con todas las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en activos productivos relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

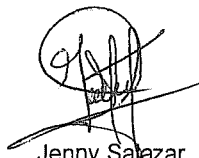
10. Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

11. Conciliación del resultado contable tributario-

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, fueron las siguientes:

	2011	2012
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	0	0
Más- Gastos no deducibles		69.56
Utilidad tributable	0	69.56
Tasa de impuesto	24%	23%
Provisión para impuesto a la renta		16



Jenny Salazar
CONTADORA
REG. 26269