

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\$	452.110	76.459
Anticipos a proveedores		<u>86.462</u>	<u>72.480</u>
Total	US\$	<u>538.572</u>	<u>148.939</u>

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\$	50622	13.237
Impuesto al Valor Agregado – IVA		669	59
Impuesto a la renta pagado en exceso (nota 13)		<u>24.679</u>	<u>27.740</u>
Total	US\$	<u>75.970</u>	<u>41.036</u>

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>
Equipos de computación		<u>11.748</u>	<u>7.978</u>
		11.748	7.978
Menos depreciación acumulada		<u>(4.514)</u>	<u>(2.054)</u>
Total	US\$	<u>7.234</u>	<u>5.924</u>

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>
Costo:			
Saldo al inicio del año	US\$	7.978	3.729
Adquisiciones		<u>3.770</u>	<u>4.249</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>11.748</u>	<u>7.978</u>

Depreciación acumulada:

Saldo al inicio del año	US\$	2.054	141
Gasto por depreciación del año		<u>2.460</u>	<u>1913</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>4.514</u>	<u>2.054</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\$	138.454	124.877
Anticipo Proveedores		1.055.000	
Otros acreedores		<u>19.008</u>	<u>5.566</u>
Total	US\$	<u>146.020</u>	<u>130.443</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\$	44.818	6.514
Retenciones e impuestos IVA por pagar		2.009	114
Retenciones e impuestos RENTA por pagar		<u>27.827</u>	<u>27.329</u>
Total	US\$	<u>74.654</u>	<u>33.957</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\$	2.253	1.512
Beneficios sociales		8.333	8.447
Nómina por pagar		1.270	4.666
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		<u>1.555</u>	<u>1.428</u>
Total	US\$	<u>13.411</u>	<u>16.053</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\$ 0.50 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\$	15.021	10.078
Participación de los trabajadores en las utilidades		(2253)	(1.512)
		12.768	8.566
Más gastos no deducibles		383	11.940
Utilidad gravable	US\$	<u>13.151</u>	<u>20.506</u>
Impuesto a la renta, estimado	US\$	<u>3.025</u>	<u>4.921</u>
Tasa impositiva efectiva		<u>24%</u>	<u>25%</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>
Administración Contable	US\$	85.234	131.524
Asesoría Tributaria		11.080	7.686
Asesoría Legal	US\$	391.685	6.240
Methodware		36.840	69.603
Asistencia Contable	US\$	5.150	6.800
Precios de Transferencia		2.500	1.950
Reclamo IR	US\$	2.585	4.000
NIFF		50.475	6.035
Otras Rentas	US\$	200	56.874
Otros Ingresos Gravados		81	226
Rembolso de Gastos	US\$	00	964
Utilidad en Venta AF		385	1067
Rembolso de Gastos	US\$	0	57
Capacitaciones		480	

Total US\$ 586.695 293.025

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\$	63.976	92.994
Beneficios sociales		37.613	12.665
Aportes a la seguridad social		11.884	11.376
Honorarios		48.528	5.561
Arriendo y condominio		2.300	4.320
Teléfono, telex, correo, internet		174	8.184
Gastos de viaje		9.318	12.217
Mantenimiento y Reparaciones		80	120
Promoción y Publicidad		30	936
Suministros y Materiales		1.803	132
Transporte		869	657
Provisiones		0	10.300
Intereses Pagados a terceros		0	1.435
Otras Pérdida		100	205
Seguros		68.981	1.753
Gastos de Gestión		176	260
Impuestos, Contribuciones y otros		1.666	36
Depreciación Activos fijos		2.986	2.205
Amortización		293	897
Otros gastos operacionales		<u>320.897</u>	<u>115.587</u>
Total	US\$	<u>571.674</u>	<u>281.840</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\$	0	<u>1.107</u>
Total	US\$	<u>0</u>	<u>1.107</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

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.