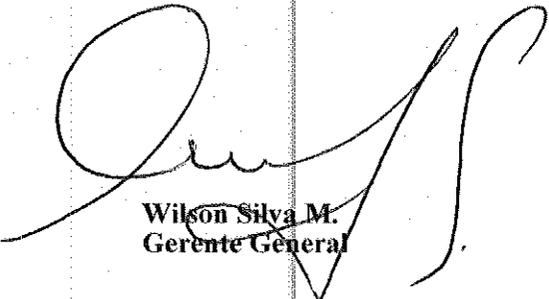


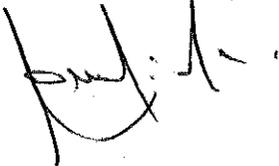
**AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(Expresados en dólares americanos)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y Bancos		7.342,93
Cuentas por cobrar clientes	3	51.342,66
Provisión cuentas incobrables		-7.350,00
Otras cuentas por cobrar	4	250,00
Crédito Tributario	5	16.412,26
Activo por Impuesto Diferido		1.617,00
Total activos corrientes		<u>69.614,85</u>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	6	<u>123.451,42</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>193.066,27</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar	7	26.435,15
Beneficios sociales	8	16.928,54
Obligaciones Tributarias	9	4.206,81
Pasivo por Impuesto Diferido	10	10.725,00
Anticipo Clientes		0,00
Total pasivos corrientes		<u>58.295,50</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Pasivo largo plazo		<u>12.967,31</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>		
Capital social	11	6.000,00
Reserva legal	12	1.200,56
Reserva de capital	13	22.056,63
Aporte futuras capitalizaciones		27.252,73
Utilidades retenidas		63.765,45
Resultado del Ejercicio		1.528,09
Total patrimonio de los socios		<u>121.803,46</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>193.066,27</u></b>



**Wilson Silva M.**  
**Gerente General**



**Juan Robalino U.**  
**Contador**

**Las notas adjuntas ( 1 a 14 ) son parte integrante de estos estados financieros**

**AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(Expresados en dólares americanos)**

**INGRESOS:**

Por Auditorías financieras	189.732,64
Por Seminarios de capacitación	192.635,27
Seminarios- SRI	48.850,00
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>431.217,91</u></b>

**GASTOS OPERACIONALES:**

Sueldos y Salarios	147.605,34
Aportes a la Seguridad Social	17.421,19
Beneficios Sociales	21.949,51
Honorarios profesionales	71.737,61
Honorarios a Extranjeros	10.431,82
Mantenimiento y reparaciones	17.722,80
Arriendos	996,60
Seguros	3.141,82
Movilización y transporte	2.517,39
Gastos de Viaje	11.028,71
Agua, luz, teléfono	7.072,28
Impuestos y Contribuciones	20.295,09
Depreciaciones	12.648,96
Suministros de oficina y papelería	4.357,42
Publicidad	14.435,91
Capacitación	0,00
Agasajos y refrigerios	11.729,25
Atención a Clientes	23.880,70
Comisiones bancarias	1.322,91
Otros Servicios	28.587,86

**Total** **428.883,17**

**UTILIDAD ANTES DE  
PARTICIPACION TRABAJADORES  
E IMPUESTO A LA RENTA**

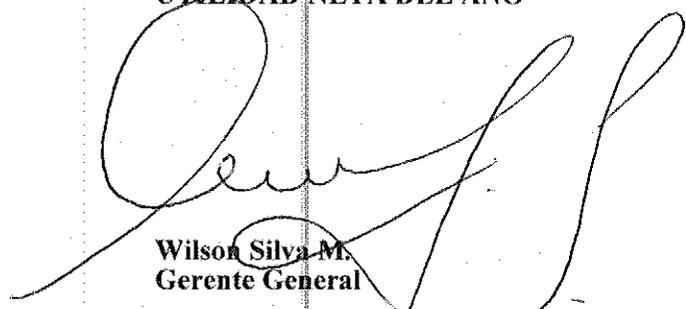
**2.334,74**

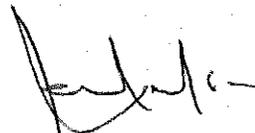
**MENOS:**

Participación trabajadores	350,21
Impuesto a la renta (23%)	456,44
<b>Total</b>	<b><u>806,65</u></b>

**UTILIDAD NETA DEL AÑO**

**1.528,09**

  
**Wilson Silva M.**  
**Gerente General**

  
**Juan Robalino U.**  
**Contador**

**Las notas adjuntas ( 1 a 14 ) son parte integrante de estos estados financieros**

**AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares americanos)**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía es una institución de derecho privado, fue constituida el 7 de agosto de 1991, el objeto principal es de prestar servicios de auditorías financieras y operativas.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la compañía, al cierre del año 2012, preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Un resumen de las principales Normas aplicadas es el siguiente:

**Propiedades y equipo.-** Están registrados al costo de adquisición, los activos se deprecian de acuerdo con la vida útil estimada, menos un valor residual, el método de depreciación que se aplica es el de la línea recta.

**Ingresos.-** Se contabilizan sobre la base de lo devengado y que estén facturados.

**Gastos.-** se contabilizan sobre la base de lo incurrido y de que el servicio esté recibido independientemente de la facturación.

**Participación trabajadores.-** Se constituye a la tasa del 15% sobre la utilidad contable.

**Beneficios sociales.-** Se provisionan para los principales beneficios sociales, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

**Provisión para jubilación patronal.-** la mayoría del personal que labora en la empresa es nuevo por lo que no amerita la provisión para este beneficio social; a partir del año 2013, se efectuará el respectivo estudio actuarial.

(Continúa en la siguiente página...)

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación...)

**Impuesto a la renta.-** Se aplica sobre la utilidad gravable, considerando la tasa para este año del 23%, el valor de los impuestos causados se carga a resultados del año.

**Registros contables y unidad monetaria.-** Los libros contables de la empresa se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

## 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta está conformada por:

DHL Express	18.380.46
Corporación Kimirina	9.045.12
INSA	3.793.74
Neyplex	3.782.57
Elacep	2.640.00
Grafandina	2.289.05
Amparo Lorofía	2.056.87
Sushicorp	2.047.24
Akros	1.691.64
Industrias Reli	1.620.00
Sos Aldeas	998.73
Hormigonera Quito	816.36
Cerraduras Ecuatorianas	762.00
Payson Ecuador	690.88
Cananvalley	588.00
Elsystec	140.00
<b>Total</b>	<b><u>51.342.66</u></b>

## 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformada por:

Ramiro Terán	250.00
<b>Total</b>	<b><u>250.00</u></b>

**5. CREDITO TRIBUTARIO**

El rubro está conformado por el valor de las retenciones

Retención Renta 2%- año 2011	3.548.09
Retención Renta 2%- año 2012	7.589.15
IVA compras	3.229.45
Anticipo Imp. renta año 2012	2.045.57
<b>Total</b>	<b>16.412.26</b>

**6. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

La cuenta está conformada por:

	<b>Tasa anual de depreciación</b>	
<b>Costo:</b>		
Oficinas	3%	110.000.00
Muebles y Enseres	10%	33.104,00
Equipo de computación	3.33%	20.255.99
Vehículos	12.50%	46.736.83
Total Propiedad y Equipos		<u>210.096.82</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>		
Total Depreciación		<u>-86.645.40</u>
<b>Saldo neto al fin del año</b>		<u><b>123.451.42</b></u>

Al cierre del año 2012, la mayoría de muebles y enseres se encuentran totalmente depreciados. Las Oficinas de acuerdo con el estudio de los peritos tienen una vida útil estimada de 30 años y un valor residual equivalente al 40% de su costo de adquisición, aspecto que ha sido considerado para establecer la nueva tasa de depreciación.

**7. CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta esta conformada por:

Casa Baca	7.440.00
Edmundo Maldonado	3.330.00
Municipio de Quito	3.220.77
Banco Internacional	2.686.81
Hotelera Quito	1.832.99

Edificio WTC	1.120.76
Janeth Cando	972.00
Carlos Saa	904.24
Hotel Radisson	824.11
Sofacomunic	805.20
ATT Global	800.80
Darwin Ramirez	594.00
María Rosa Guerra	567.00
Galo Cruz	552.32
ITG Marketing	353.59
Gustavo Redin	169.78
Jorge Gil	125.78
Club Atheneum	135.00
<b>Total</b>	<b><u>26.435.15</u></b>

#### 8. BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta esta conformada por:

Sueldos	6.914.48
IESS	4.953.74
Vacaciones	1.026,47
Décimo Cuarto Sueldo	1.632,44
Décimo Tercer Sueldo	1.878.35
Fondos de Reserva	172.85
Participación de trabajadores en utilidades	350.21
<b>Total</b>	<b><u>16.928.54</u></b>

#### 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La cuenta esta conformada por:

IVA Ventas	3.133,84
Impuesto a la Renta	456.44
IVA Retenciones	428.64
Retenciones Renta	187.89
<b>Total</b>	<b><u>4.206.81</u></b>

#### 10. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La cuenta esta conformada por:

Pasivo por Impuesto Diferido	<b>10.725.00</b>
------------------------------	------------------

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2012 el capital suscrito y pagado consiste de 150.000 acciones con valor nominal de US\$ 0.04 valor nominal unitario respectivamente.

**12. RESERVA LEGAL**

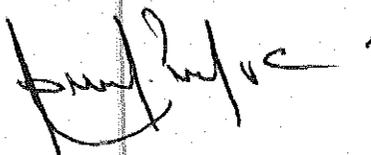
La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**13. RESERVA DE CAPITAL**

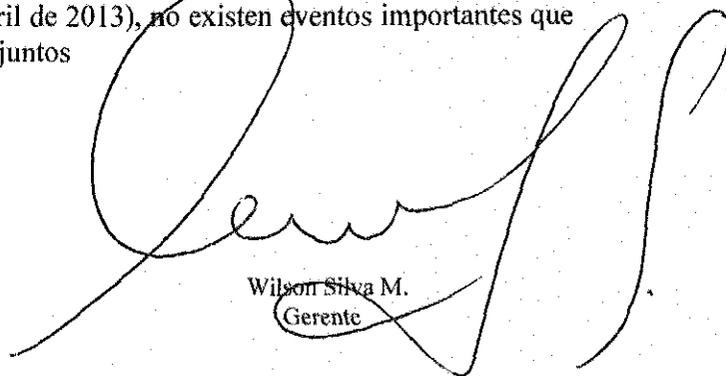
Este rubro incluye los saldos transferidos de la cuenta reserva revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria y puede ser utilizado para capitalizar o absorber pérdidas.

**14. EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad a la emisión de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de los mismos (21 de abril de 2013), no existen eventos importantes que afecten los estados financieros adjuntos



Juan Robalino Ubidia  
Contador



Wilson Silva M.  
Gerente