

TAX SUPPORT TS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

TAX SUPPORT TS CIA. LTDA. es una empresa domiciliada en el Ecuador constituida en 2000. La dirección de su domicilio es en la Calle Los Comicios 271 y Azcunaga. Su principal actividad es: relacionadas con la contabilidad, asesoría tributaria y auditoría.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la Compañía, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos referentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Costo del Servicio – Se registran con base en la prestación del servicio.

Efectivo – Representa el efectivo disponible y en bancos a la fecha del balance.

Valuación de Propiedad y Equipo – Al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles, enseres y equipo, 5 para plataformas y vehículos, y 3 para pantallas y equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

3. CLIENTES

Un resumen de clientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Clientes	30617	0
Total	<u>30617</u>	<u>0</u>

4. PROPIEDAD Y EQUIPO

7. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 15% sobre la porción de las utilidades gravables que se capitalicen y del 24% para el 2011 y del 25% para el 2010.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad tributaria es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	(en miles de US\$)	
Utilidad según estados financieros después de participación a trabajadores	1018	0
Gastos no deducibles	<u>27591</u>	<u>0</u>
Utilidad tributaria	<u>28610</u>	<u>0</u>
23 y 22% Impuesto a la renta	<u>6580</u>	<u>0</u>
Total	<u>6580</u>	<u>0</u>

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	0	6580
Provisión	6580	0
Pagos efectuados	0	(6160)
Saldo al fin del año (Nota 5)	<u>6580</u>	<u>420</u>



Beker Dávila
Gerente General



Ana Mora
Contadora