



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME & HE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME & HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2012 US\$	2011 US\$
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	3	664,703.13	542,997.95
4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES	4	4,997.37	10,813.36
5.1.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	5	(532,095.33)	(424,771.94)
5.1.2.1. GASTOS GENERALES		(109,305.00)	(92,636.80)
5.1.2.3. DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		(3,722.10)	(3,851.15)
5.1.3. GASTOS FINANCIEROS		(3,087.42)	(3,062.16)
5.2. GASTOS NO OPERACIONALES		(4,371.45)	(1,958.27)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		17,119.20	27,530.99
5.3.1. GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	6	(101.05)	(6,978.14)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		17,018.15	20,552.85


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL E.B.S.



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME & HE CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2012 US\$	2011 US\$
1. ACTIVOS			
1.1. ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1. CAJA Y BANCOS		118,113.13	19,807.44
1.1.2. INVERSIONES TEMPORALES		-	145,000.00
1.1.3. CUENTAS POR COBRAR	7	198,177.67	83,639.79
1.1.4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	3,252.87	2,061.16
1.1.5. INTERESES GANADOS POR COBRAR		-	2,138.34
		<u>319,543.67</u>	<u>252,646.73</u>
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1. ACTIVO FIJO TANGIBLE	9	10,604.62	13,333.73
1.3.2. OTROS ACTIVOS	10	1,077.09	-
		<u>11,681.71</u>	<u>13,333.73</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>331,225.38</u>	<u>265,980.46</u>
2. PASIVO			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	9,243.83	45,026.73
2.1.2. PASIVOS DIFERIDOS	12	81,563.17	82,049.03
2.1.3. SUELDOS Y OBLIGACIONES IESS X PAGAR	13	17,924.67	24,095.33
2.1.4. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	14	34,532.97	23,443.79
2.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	61,972.60	4,714.53
		<u>205,237.24</u>	<u>179,329.41</u>
2.2. PASIVO A LARGO PLAZO			
2.2.2.1. PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	16	22,318.95	-
		<u>22,318.95</u>	<u>-</u>
PASIVOS TOTALES		<u>227,556.19</u>	<u>179,329.41</u>
3. PATRIMONIO			
3.1. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.2. RESERVAS	17	71,151.04	111,382.33
3.4. RESULTADO DEL EJERCICIO		17,018.15	20,552.85
3.6. RESULTADOS ACUMULADOS			(60,784.13)
		<u>103,669.19</u>	<u>86,651.05</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>331,225.38</u>	<u>265,980.46</u>


 CPA PABLO MEDINA
 CONTADOR GENERAL
 REG. 310037


 ING. LUIS MEDINA
 GERENTE GENERAL E.B.S.

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME & HE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31/DICIEMBRE/2012
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
VENTAS	664,703.13
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	-83,121.33
+/- ANTICIPO DE CLIENTES	-21,264.90
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	20,779.03
	<u>581,095.93</u>
EFFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS	
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO PROVEEDORES	-21,420.48
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO EMPLEADOS	1,701.12
+/- MOVIMIENTO CTAS. POR COBRAR SOCIOS	43.59
+/- MOVIMIENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-16.00
+/- MOVIMIENTO GTOS. PAGADOS POR ANTICIPADO	-1,191.71
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-892.58
+/- MOVIMIENTO SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	-10,389.56
+/- OBLIGACIONES CON EL IESS	1,197.86
+/- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	59,442.03
+/- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	-2,183.96

e-volution
GESTION DE PERSONAS





+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	22,318.95	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	-529,074.29	
- GASTOS GENERALES	-109,305.00	-589,770.03
VIARIOS		
+/- MOVIMIENTO IMP. PAGADOS POR ANTICIPADO	-12,878.43	
+/- MOVIMIENTO IVA	10,863.21	
+/- MOVIMIENTO RTE. IMP. RTA.	6,025.97	
+/- MOVIMIENTO IMP. RTA. EMPRESA	-6,978.14	
- GASTOS FINANCIEROS	-3,087.42	
+ OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4,997.37	
- OTROS GASTOS	-3,217.80	-4,275.24
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-12,949.34
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INVERSIONES TEMPORALES	145,000.00	
INTERESES GANADOS POR COBRAR	2,138.34	
ADQUISICION DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	-992.99	
ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		146,145.35
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	-34,890.32	
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.	-	
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-	



EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-34,890.32
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	98,305.69
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19,807.44
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	118,113.13

CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037

ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL E.B.S.

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME & HE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2012

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS
SALDO AL 31/DIC/00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTE DE SOCIOS 2001	400.00				
PERDIDA NETA AÑO 2001					-6,415.57
APROPIACION PARA RESERVAS					
SALDO AL 31/DIC/01	400.00	0.00	0.00	0.00	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2002					
UTILIDAD NETA AÑO 2002		20.64		642.11	
APROPIACION PARA RESERVAS		20.64		-20.64	
SALDO AL 31/DIC/02	400.00	20.64	0.00	621.47	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2003					
UTILIDAD NETA AÑO 2003				9,844.21	
APROPIACION PARA RESERVAS		257.01	392.15	-649.16	
SALDO AL 31/DIC/03	400.00	277.65	392.15	9,816.52	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2004					
UTILIDAD NETA AÑO 2004				5,010.14	
APROPIACION PARA RESERVAS		176.38	4,883.43	-5,059.81	
SALDO AL 31/DIC/04	400.00	454.03	5,275.58	9,766.85	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2005	15,100.00				
UTILIDAD NETA AÑO 2005				6,262.68	
APROPIACION PARA RESERVAS		313.13	3,351.28	-3,664.41	

e·volution®
GESTION DE PERSONAS





SALDO AL 31/DIC/05	15,500.00	767.16	8,626.00	12,365.12	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2006	-	-	-	3,769.13	-
UTILIDAD NETA AÑO 2006	-	-	-	-5,949.55	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2006	15,500.00	767.16	14,576.41	10,184.70	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2007	-	-	-	3,741.17	-
UTILIDAD NETA AÑO 2007	-	-	-	-3,956.19	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2007	15,500.00	1,142.68	18,157.08	9,969.68	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2008	-	-	-	31,753.00	-
UTILIDAD NETA AÑO 2008	-	-	-	-5,141.76	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2008	15,500.00	2,730.33	21,711.19	36,580.92	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2009	-	-	-	12,474.11	-
UTILIDAD NETA AÑO 2009	-	-	-	-30,769.06	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2009	15,500.00	3,354.04	51,876.54	18,265.97	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2010	-	-	-	50,544.97	-
UTILIDAD NETA AÑO 2010	-	-	-	-11,850.40	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2010	15,500.00	3,354.04	63,726.94	56,960.54	-6,415.57



APORTE DE SOCIOS 2011				20,552.85	
UTILIDAD NETA AÑO 2011				-50,544.97	
APROPIACION PARA RESERVAS	2,527.25	48,017.72			
AFFECTACION DE PROVISION JUBILACION PATRONAL AÑOS ANTERIORES		6,243.62			
SALDO AL 31/DIC/2011	15,500.00	5,881.29	105,501.04	26,968.42	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2012				17,018.15	
UTILIDAD NETA AÑO 2012				-20,552.85	
APROPIACION PARA RESERVAS	1,027.64	19,525.21			
AFFECTACION DE ADOPCION 1ERA VEZ DE NIIF S		60,784.14			
SALDO AL 31/DIC/2012	15,500.00	6,908.93	64,242.11	23,433.72	-6,415.57


 CPA PABLO MEDINA
 CONTADOR GENERAL
 REG 310037


 ING. LUIS MEDINA
 GERENTE GENERAL E.B.S.



Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Engineering Business Software Me & He Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal del negocio es en Quito en la Razón N37-16 y El Comercio Edificio Minelly 3er piso. Sus actividades principales son el desarrollo e implementación de software de recursos humanos y nómina. Tiene más de 12 años en el mercado.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de licencias del software e-volution se reconocen cuando se instalan en el servidor del cliente dichas licencias. Los ingresos de actividades ordinarias por implementación del software e-volution se registran mes a mes mientras dura la implementación. Los ingresos ordinarios por Servicios Prestados, Requerimientos, Software Power Risk y Capacitación, se registran en el momento que se originan. Los ingresos por Soporte y Mantenimiento del software e-volution, se registran en el momento en que se devenga la prestación, pero son facturados por adelantado originándose un pasivo por Ingresos pagados por anticipado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar al Servicio de Rentas Internas y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y enseres 10% anual
Impresoras y monitores 10% anual
Computadoras y CPUs 6% anual

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en



libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (un mes de crédito), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo por la jubilación patronal a la cual acceden todos los empleados que cumplan 25 años de trabajo en la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción del Gerente General, puede acceder a este beneficio. Para este fin la Empresa anualmente provisiona un valor anual de acuerdo a un Estudio Actuarial. Como establece la Ley de Régimen Tributario Interno sólo el valor provisionado para aquellos empleados que trabajan 10 o más años, es deducible del Impuesto a la Renta.

Así mismo la Ley establece que es deducible la provisión por desahucio para todos los empleados. El cálculo se lo realiza junto al Estudio Actuarial.

3. Ingresos Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
4.1.1.1.0	Licencias	194,396.40	169,697.00
4.1.1.1.1	Mantenimiento	173,450.63	145,039.60
4.1.1.1.2	Implementación	221,286.97	173,478.68
4.1.1.1.3	Servicios Prestados	20,959.93	9,957.02
4.1.1.1.4	Requerimientos	42,432.40	40,570.00
4.1.1.1.5	Software Power Risk	300.00	915.65
4.1.1.1.6	Arriendo Licencias	-	1,000.00
4.1.1.1.7	Capacitación	11,876.80	2,340.00
	Total	664,703.13	542,997.95

4. Ingresos No Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
4.2.1.1.0	Intereses sobre Inversiones	4,967.90	5,753.21
4.2.2.1.0	Reembolso telefonía celular	19.04	4,116.00
4.2.2.1.2	Venta de activos fijos	-	100.00
4.2.2.1.4	Ingresos Varios	10.43	294.55
4.2.3.1.0	Diferencia Provisión años anteriores	-	549.60
	Total	4,997.37	10,813.36

5. Gastos Administrativos y Ventas

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
5.1.1.1.	Sueldos y Salarios	286,162.03	223,155.81
5.1.1.2.	Beneficios Sociales e Indemnización	109,360.09	75,214.71
5.1.1.3.	Beneficios Adicionales	116,916.88	106,597.51
5.1.1.4.	Gastos de Viaje	19,656.33	14,660.03
	Total	532,095.33	419,628.06



6. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
5.3.1.1.0	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	1,178.14	-
5.3.1.1.2	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido (Nota 18)	-1,077.09	-
	Total	101.05	-

7. Cuentas por Cobrar

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
1.1.3.1.0.	Facturación	115,365.45	32,244.12
1.1.3.1.3.	Provisión Cuentas Incobrables	-1,984.92	-831.27
1.1.3.2.0.	Anticipo Proveedores	(*)46,643.43	25,222.95
1.1.3.3.1.	Anticipo Empleados	2,833.87	4,534.99
1.1.3.4.0.	Cuentas por Cobrar Socios	-	43.59
1.1.3.4.2.	Otras Cuentas por Cobrar	16.00	-
1.1.3.6.	Impuestos Pagados Por Anticipado	(**)35,303.84	22,425.41
	Total	198,177.67	83,639.79

(*) Incluye US\$ 42,004.34 que corresponde a anticipo a Inmobiliaria Ros S.C. para completar el 30% del costo de las nuevas oficinas en el Edificio Aristo Plaza, que se espera sea entregado el 31 de mayo de 2013.

(**) Incluye las siguientes cuentas:

1.1.3.6.1	Retención en la Fuente Facturas	US\$ 22,916.41
1.1.3.6.2	IVA Pagado	3,447.02
1.1.3.6.4	Retención IVA	8,734.81
1.1.3.6.5	Retención 2% Rend. Financieros	205.60

8. Gastos pagados por Anticipado

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
1.1.4.1.4.	Pólizas de Seguro de Personal	2,113.20	1,346.60
1.1.4.1.5.	Pólizas de Seguro de Oficina	1,139.67	714.56
	Total	3,252.87	2,061.16

9. Activo Fijo Tangible

	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en US\$	Equipos de Computación en US\$	Total en US\$
Costo			
1 enero de 2012	17,012.17	22,918.08	39,930.25
Adiciones	992.99	-	992.99
Disposiciones	(640.69)	-	(640.69)
31 diciembre de 2012	<u>17,364.47</u>	<u>22,918.08</u>	<u>40,282.55</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 enero de 2012	7,861.30	18,735.22	26,596.52
Depreciación anual	1,494.52	2,227.58	3,722.10
Deterioro del valor	-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	(640.69)	-	(640.69)
31 diciembre de 2012	<u>8,715.13</u>	<u>20,962.80</u>	<u>29,677.93</u>
Importe en libros			
31 diciembre de 2012	<u>8,649.34</u>	<u>1,955.28</u>	<u>10,604.62</u>

10. Otros Activos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con las prestaciones sociales a largo plazo (nota 16) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia de la empresa del año.

1 enero de 2012	US\$ 687.54
Cargo (abono) a resultados del año	<u>389.55</u>
31 diciembre de 2012	1,077.09

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
2.1.1.2.	Obligaciones Bancarias	4,389.27	39,279.59
2.1.1.4.	Proveedores	4,854.56	5,747.14
	Total	<u>9,243.83</u>	<u>45,026.73</u>

12. Pasivos Diferidos

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado por parte de los clientes por el servicio de soporte y mantenimiento del software e-volution. Es el primer año que se registra por aplicación de NIIF's.

13. Sueldos y Obligaciones IESS x Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
2.1.3.1.	Sueldos y Benef. Sociales por Pagar	13,045.20	20,413.72
2.1.3.2.	Obligaciones con el IESS	4,879.47	3,681.61
	Total	<u>17,924.67</u>	<u>24,095.33</u>

14. Impuestos Fiscales por Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
2.1.4.1.	IVA	21,665.16	10,801.95
2.1.4.2.	Impuesto a la Renta	11,689.67	5,663.70
2.1.4.3.	Impuesto a la Renta Empresa	1,178.14	6,978.14
	Total	<u>34,532.97</u>	<u>23,443.79</u>

15. Otras Cuentas por Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
2.1.5.1.0.	Cuentas por Pagar Socios	61,972.60	2,530.57
2.1.5.1.1.	Cuentas por Pagar Terceros	-	2,183.96
	Total	<u>61,972.60</u>	<u>4,714.53</u>

16. Prestaciones Sociales Largo Plazo

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
2.2.2.1.0	Prestación Jubilación Patronal	14,403.00	-
2.2.2.1.1	Provisión Bonificación por Desahucio	7,915.95	-
	Total	<u>22,318.95</u>	-

Los saldos del año 2011 estaban registrados en Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar y se realizó un asiento de reclasificación para registrar estos saldos como Prestaciones Sociales a Largo Plazo. El valor que se reclasifico fue:

Prestación Jubilación Patronal	US\$ 7,336.86
Provisión Bonificación por Desahucio	3,670.86

17. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2012 en US\$	2011 en US\$
3.2.1.1.0	Reserva Legal	6,908.93	5,881.29
3.2.1.3.0	Reserva Especial	(*) 64,242.11	105,501.04
	Total	<u>132,786.09</u>	<u>112,409.97</u>

(*) Incluye una disminución de US\$ 60,784.14 que corresponde al saldo deudor de la adopción por primera vez de NIIF's para Pequeñas y Medianas Entidades y que surge de los ingresos por soporte y mantenimiento de software e-volution que en el año 2011 se registraron como ingresos y debieron registrarse como un pasivo diferido, ya que se factura por anticipado, pero el servicio todavía no se presta. Este registro se realiza según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11-007 del 09 de septiembre de 2011.

18. Ingreso Impuesto a la Renta Diferido

Corresponde al impuesto causado por los saldos acumulados al 31 de diciembre de 2011 (US\$ 3,125.16) y al 31 de diciembre de 2012 (US\$ 4,895.85) de la reserva matemática por jubilación patronal de los empleados que tienen menos de 10 años en la empresa y que la Ley de Régimen Tributario Interno dispone que sea un gasto no deducible en el periodo actual, pero a futuro en cuanto los empleados cumplan 10 años en la empresa, estos gastos se convertirán en deducibles.

El cálculo fue el siguiente:

Año	Reserva Matemática de Jubilación Patronal para empleados menores a 10 años	Impuesto diferido a recuperar en el futuro aplicando la tarifa del 22%
2011	3,125.16	687.54
2012	1,770.69	389.55
	<u>4,895.85</u>	<u>1,077.09</u>

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 12 de abril de 2013.


CPA Ing. Pablo Medina G.
CONTADOR GENERAL
REG.310037


Ing. Luis Medina
GERENTE GENERAL