

e-volution

Software líder en Gestión del Talento Humano (HCM)



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

 **Business Software**
E. B. S.

www.evolution.com.ec

ventas@evolution.com.ec

Quito: José Arzaga 112 y Jorge Orom. Edif. Aristo Plaza, Of. 43, Telfs.: (593 2) 3945 281 - 3945 241 - 3945 251 - 3945 270 - 3945 261 - Cel.: (593 9) 9944 2688

Guayaquil: Ciudadela Lomas de Urdesa Calle Tra # 607, Teléfono (593 4) 501 6480

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2013 US\$	2012 US\$	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	3	1,116,191.27	664,703.13
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	4	12,725.90	4,997.37
5.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	5	(741,316.11)	(532,095.33)
5.1.2.1.	GASTOS GENERALES		(147,392.31)	(109,305.00)
5.1.2.3.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		(4,676.08)	(3,722.10)
5.1.3.	GASTOS FINANCIEROS		(10,040.85)	(3,087.42)
5.2.	GASTOS NO OPERACIONALES		(5,266.08)	(4,371.45)
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		220,25.74	17,119.20
5.3.1.	GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	6	(48,835.41)	(101.05)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		171,390.33	17,018.15


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2013 US\$	2012 US\$
1. ACTIVOS			
1.1. ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1. CAJA Y BANCOS		76,404.60	118,113.13
1.1.2. INVERSIONES TEMPORALES		219,552.98	-
1.1.3. CUENTAS POR COBRAR	7	179,264.43	198,177.67
1.1.4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	3,841.03	3,252.87
1.1.5. INTERESES GANADOS POR COBRAR		748.14	-
		<u>479,811.18</u>	<u>319,543.67</u>
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1. ACTIVO FIJO TANGIBLE	9	214,627.29	10,604.62
1.2.3. CARGOS DIFERIDOS	10	1,077.09	-
1.3.2. OTROS ACTIVOS		-	1,077.09
		<u>215,704.38</u>	<u>11,681.71</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>695,515.56</u>	<u>331,225.38</u>
2. PASIVO			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	29,012.09	9,243.83
2.1.2. PASIVOS DIFERIDOS	12	84,644.43	81,563.17
2.1.3. SUELDOS Y OBLIGACIONES IESS X PAGAR	13	118,653.77	17,924.67
2.1.4. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	14	92,802.01	34,532.97
2.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	2,625.03	61,972.60
		<u>327,737.33</u>	<u>205,237.24</u>
2.2. PASIVO A LARGO PLAZO			
2.2.1.1. BANCARIOS Y FINANCIEROS	16	84,204.62	-
2.2.2.1. PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	17	28,083.99	22,318.95
		<u>112,288.61</u>	<u>22,318.95</u>
2.3. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
2.3.1.1. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	18	111.19	-
		<u>111.19</u>	<u>-</u>
PASIVOS TOTALES		<u>440,137.13</u>	<u>227,556.19</u>
3. PATRIMONIO			
3.1. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.2. RESERVAS	19	68,488.10	71,151.04
3.4. RESULTADO DEL EJERCICIO		171,390.33	17,018.15
3.6. RESULTADOS ACUMULADOS		-	-
		<u>255,378.43</u>	<u>103,669.19</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>695,515.56</u>	<u>331,225.38</u>


CPABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG.310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE MESAHE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31/DICIEMBRE/2013

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
VENTAS	1,116,191.27	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	4,537.73	
+/- ANTIPO DE CLIENTES	163.00	
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	2,918.26	1,123,810.26
EFFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS		
+/- MOVIMIENTO ANTIPO PROVEEDORES	31,106.96	
+/- MOVIMIENTO ANTIPO EMPLEADOS	1,067.78	
+/- MOVIMIENTO CTAS. POR COBRAR SOCIOS	-234.63	
+/- MOVIMIENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-150.97	
+/- MOVIMIENTO Gtos. PAGADOS POR ANTICIPADO	-586.16	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-422.53	
+/- MOVIMIENTO SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	642.49	
+/- OBLIGACIONES CON EL IESS	23,943.75	
+/- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-59,172.27	
+/- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	-	
+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	-	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	-673,573.75	
- GASTOS GENERALES	-145,592.31	-823,974.24
VARIOS		
+/- MOVIMIENTO IMP. PAGADOS POR ANTICIPADO	-22,834.59	
+/- MOVIMIENTO IVA	3,550.26	
+/- MOVIMIENTO RTE IMP. RTA	7,172.68	
+/- MOVIMIENTO IMP. RTA, EMPRESA	-1,178.14	
- GASTOS FINANCIEROS	-8,936.17	
+ OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	9,297.27	
- OTROS GASTOS	-4,542.42	-17,471.09

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	282,364.93
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
INVERSIONES TEMPORALES	-219,552.98
INTERESES GANADOS POR COBRAR	-
ADQUISICIÓN DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	-23,088.23
ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-4,184.11
ADQUISICIÓN DE EDIFICIOS	-181,643.55
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-428,468.87
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	20,190.79
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.	84,204.62
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	104,395.41
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-41,708.53
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	118,113.13
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	76,404.60


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG 310937


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&ME CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2013

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES DISTRIBUIDAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS
SALDO AL 31/DIC/00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTE DE SOCIOS 2001	400.00					
PERDIDA NETA AÑO 2001						-6,415.57
APROPRIACION PARA RESERVAS						
SALDO AL 31/DIC/01	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2002						
UTILIDAD NETA AÑO 2002		20.64		642.11		
APROPRIACION 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		257.01	392.15	9,944.21		
APROPRIACION PARA RESERVAS		-277.65	-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		176.38	4,803.43	5,010.14		
APROPRIACION PARA RESERVAS		-454.03	-5,275.58	-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		313.13	3,351.28	6,262.68		
APROPRIACION PARA RESERVAS		-767.16	-8,626.86	-3,654.41		
SALDO AL 31/DIC/05	15,500.00	767.16	8,626.86	12,365.12		-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2006						
UTILIDAD NETA AÑO 2006			5,949.55	3,769.13		
APROPRIACION PARA RESERVAS			-14,576.41	-5,949.55		
SALDO AL 31/DIC/2006	15,500.00	767.16	14,576.41	10,184.70		-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2007						
UTILIDAD NETA AÑO 2007		375.52	3,590.87	3,741.17		
APROPRIACION PARA RESERVAS		-1,142.68	-18,157.08	-3,956.19		
SALDO AL 31/DIC/2007	15,500.00	1,142.68	18,157.08	9,969.68		-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2008						
UTILIDAD NETA AÑO 2008		1,587.65	3,554.11	31,753.00		
APROPRIACION PARA RESERVAS		-2,730.33	-21,711.19	-5,141.76		
SALDO AL 31/DIC/2008	15,500.00	2,730.33	21,711.19	36,580.92		-6,415.57

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

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 las calles José Arizaga 112 y Jorge Drom Edificio Aristo Plaza Oficina 43. Sus actividades principales son el desarrollo e implementación de software de recursos humanos y nómina. Tiene más de 14 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 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:

- Oficinas o Edificios 1.667% anual (60 años)
- Muebles y enseres 10% anual (10 años)
- Impresoras y monitores 10% anual (10 años)
- Computadoras y CPUs 16.667% anual (6 años)
- Instalaciones de Infraestructura 6.667% anual (15 años)
- Servidores 10% anual (10 años)

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	2013 en US\$	2012 en US\$
4.1.1.1.0	Licencias	386,386.00	194,396.40
4.1.1.1.1	Mantenimiento	261,374.15	173,450.63
4.1.1.1.2	Implementación	360,048.88	221,286.97
4.1.1.1.3	Servicios Prestados	20,497.64	20,959.93
4.1.1.1.4	Requerimientos	67,756.40	42,432.40
4.1.1.1.5	Software Power Risk	-	300.00
4.1.1.1.6	Arriendo Licencias	-	-
4.1.1.1.7	Capacitación	20,128.20	11,876.80
	Total	1,123,373.27	664,703.13

4. Ingresos No Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
4.2.1.1.0	Intereses sobre Inversiones	6,583.62	4,967.90
4.2.2.1.0	Reembolso telefonía celular		19.04
4.2.2.1.2	Venta de activos fijos	370.23	-
4.2.2.1.4	Ingresos Varios	5,596.75	10.43
4.2.3.1.0	Diferencia Provisión años anteriores	175.30	-
	Total	12,725.90	4,997.37

5. Gastos Administrativos y Ventas

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
5.1.1.1.	Sueldos y Salarios	348,314.47	286,162.03
5.1.1.2.	Beneficios Sociales e Indemnización	210,451.09	109,360.09
5.1.1.3.	Beneficios Adicionales	164,055.03	116,916.88
5.1.1.4.	Gastos de Viaje	18,495.52	19,656.33
	Total	741,316.11	532,095.33

6. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
5.3.1.1.0	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	48,724.22	1,178.14
5.3.1.1.1	Gasto Impuesto a la Renta Diferido (Nota 18)	111.19	
5.3.1.1.2	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido	-	-1,077.09
	Total	48,835.41	101.05

7. Cuentas por Cobrar

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
1.1.3.1.0.	Facturación	110,827.72	115,365.45
1.1.3.1.3.	Provisión Cuentas Incobrables	(3,089.60)	(1,984.92)
1.1.3.2.0.	Anticipo Proveedores	(*)14,737.07	46,643.43
1.1.3.3.1.	Anticipo Empleados	1,396.09	2,833.87
1.1.3.4.0.	Cuentas por Cobrar Socios	229.15	-
1.1.3.4.2.	Otras Cuentas por Cobrar	40.80	16.00
1.1.3.6.	Impuestos Pagados Por Anticipado	(**)55,123.20	35,303.84
	Total		198,177.67

(*) Incluye US\$ 9,867.73 que corresponde a anticipo a Inmobiliaria Ros S.C. para completar el 30% del costo de oficinas en el Edificio Plus de Negocios, que se espera sea entregado en 2 años.

(**) Incluye las siguientes cuentas:

1.1.3.6.1	Retención en la Fuente Facturas	US\$ 43,113.38
1.1.3.6.2	IVA Pagado	4,273.83
1.1.3.6.4	Retención IVA	7,416.65
1.1.3.6.5	Retención 2% Rend. Financieros	319.34

8. Gastos pagados por Anticipado

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
1.1.4.1.4.	Pólizas de Seguro de Personal	2,264.34	2,113.20
1.1.4.1.5.	Pólizas de Seguro de Oficina	1,576.69	1,139.67
	Total	3,841.03	3,252.87

9. Activo Fijo Tangible

	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en US\$	Equipos de Computación en US\$	Edificios en US\$	Total en US\$
Costo				
1 enero de 2013	17,364.47	22,918.08	-	40,282.55
Adiciones	23,088.23	5,121.47	181,643.55	209,853.25
Disposiciones	(4,865.27)	(3,742.73)	-	(8,608.00)
31 diciembre de 2013	35,587.43	24,296.82	181,643.55	241,527.80
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados				
1 enero de 2013	8,715.13	20,962.80	-	29,677.93
Depreciación anual	1,818.72	1,952.53	908.20	4,679.45
Deterioro del valor	-	-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	(3,714.14)	(3,742.73)	-	(7,456.87)
31 diciembre de 2013	6,819.71	19,172.60	908.20	26,900.51
Importe en libros				
31 diciembre de 2013	28,767.72	5,124.22	180,735.35	214,627.29

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.

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	9,243.83	45,026.73

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.

13. Sueldos y Obligaciones IESS x Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
2.1.3.1.	Sueldos y Benef. Sociales por Pagar	89,830.55	13,045.20
2.1.3.2.	Obligaciones con el IESS	28,823.22	4,879.47
	Total	118,653.77	17,924.67

14. Impuestos Fiscales por Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
2.1.4.1.	IVA	25,215.44	21,665.16
2.1.4.2.	Impuesto a la Renta	18,862.35	11,689.67
2.1.4.3.	Impuesto a la Renta Empresa	48,724.22	1,178.14
	Total	92,802.01	34,532.97

15. Otras Cuentas por Pagar

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
2.1.5.1.0.	Cuentas por Pagar Socios	2,625.03	61,972.60
2.1.5.1.1.	Cuentas por Pagar Terceros	-	-
	Total	2,625.03	61,972.60

16. Pasivos Bancarios y Financieros a Largo Plazo

Corresponde a la porción a largo plazo de la deuda con el Banco General Rumiñahui a 5 años plazo a una tasa del 11.22% para financiar la compra de las nuevas oficinas en el Edificio Aristo Plaza.

17. Prestaciones Sociales Largo Plazo

Cuenta Contable	Concepto	2013 En US\$	2012 en US\$
2.2.2.1.0	Prestación Jubilación Patronal	22,668.36	14,403.00
2.2.2.1.1	Provisión Bonificación por Desahucio	5,415.63	7,915.95
	Total	28,083.99	22,318.95

18. Pasivo por Impuesto Diferido

Corresponde al 22% de impuesto a la renta sobre el ajuste en menos de la Provisión de Jubilación Patronal para empleados con menos de 10 años en la Empresa que para el año 2013 fue de US\$ 505.43.

19. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2013 en US\$	2012 en US\$
3.2.1.1.0	Reserva Legal	7,759.84	6,908.93
3.2.1.3.0	Reserva Especial(*)	60,728.26	64,242.11
	Total	68,488.10	71,151.04

(*) Incluye un valor de US\$ 19,681.09 que corresponde a la inclusión de la provisión de vacaciones del personal de la empresa anteriores al 01/Enero/2013 y que afecta de manera negativa a la reserva.

20. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 25 de abril de 2014.



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



Ing. Luis Medina
GERENTE GENERAL