

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2014 US\$	2013 US\$
4.01. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	1,319,304.08	1,116,191.27
4.03. OTROS INGRESOS	4	14,827.97	12,725.90
5.03. COSTOS DE PRODUCCION	5	(816,351.20)	(631,089.28)
6.01. GASTOS DE VENTAS	6	(23,558.16)	(24,395.02)
6.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	7	(306,744.87)	(243,166.28)
6.03. GASTOS FINANCIEROS	8	(17,112.52)	(10,040.85)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		170,365.30	220,225.74
6.06. GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	9	(38,147.07)	(48,835.41)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		132,218.23	171,390.33

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 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2014 US\$	2013 US\$
1. ACTIVOS			
1.01. ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10	457,671.00	295,957.58
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	11	104,510.00	109,404.16
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12	63,013.79	18,578.10
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	40,247.11	55,123.20
1.01.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	14	3,374.99	748.14
		<u>668,816.89</u>	<u>479,811.18</u>
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15	217,845.50	214,627.29
1.02.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	16	1,531.20	1,077.09
		<u>219,376.70</u>	<u>215,704.38</u>
ACTIVOS TOTALES		<u><u>888,193.59</u></u>	<u><u>695,515.56</u></u>
2. PASIVO			
2.01. PASIVO CORRIENTE			
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR		6,707.52	4,432.03
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		8,330.89	24,580.06
2.01.05. PROVISIONES		2,803.34	-
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	217,449.90	211,225.04
2.01.10. ANTICIPO DE CLIENTES	18	126,422.81	84,644.43
2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	19	5,921.00	2,855.77
		<u>367,635.46</u>	<u>327,737.33</u>
2.02. PASIVO A LARGO PLAZO			
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20	81,396.11	84,204.62
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21	51,454.17	28,083.99
2.02.09. PASIVO DIFERIDO	22	111.19	111.19
		<u>132,961.47</u>	<u>112,399.80</u>
PASIVOS TOTALES		<u><u>500,596.93</u></u>	<u><u>440,137.13</u></u>
3. PATRIMONIO			
3.01. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.04. RESERVAS	23	239,878.43	88,169.19
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO		132,218.23	151,709.24
		<u>387,596.66</u>	<u>255,378.43</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>888,193.59</u></u>	<u><u>695,515.56</u></u>


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG.310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31/DICIEMBRE/2014

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	1,319,304.08	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	6,600.62	
+/- ANTICIPO DE CLIENTES	29,859.74	
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	<u>11,918.64</u>	1,367,683.08

EFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS

+/- MOVIMIENTO ANTICIPO PROVEEDORES	-40,859.65	
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO EMPLEADOS	-2,745.13	
+/- MOVIMIENTO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-3,576.04	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2,654.23	
+/- MOVIMIENTO BENEFICIOS POR PAGAR	19,080.27	
+/- OBLIGACIONES CON EL IESS	-671.51	
+/- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	-38,863.37	
+/- SUELDOS POR PAGAR	69.25	
+/- GASTOS POR PAGAR EMPLEADOS	266.95	
+/- GASTOS POR PAGAR FUNCIONARIOS	2,829.03	
+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	-1,176.60	
- COSTOS DE PRODUCCION	-761,739.96	
- GASTOS DE VENTAS	-23,558.16	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>-294,903.80</u>	-1,143,194.49

VARIOS

+/- MOVIMIENTO IVA	-632.05	
+/- MOVIMIENTO RTE. IMP. RTA.	19,099.02	
+/- MOVIMIENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	-3,590.88	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR CON ADM. TRIBUTARIA	6,890.75	
- I.R. POR PAGAR DEL EJERCICIO	-48,724.22	
- GASTOS FINANCIEROS	-17,112.52	
		-44,069.90

EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

180,418.69

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

INVERSIONES TEMPORALES	-135,288.86
INTERESES GANADOS POR COBRAR	748.14
+ OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	10,821.54
ADQUISICION DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	-2,559.15
ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-8,658.12
ADQUISICION DE EDIFICIOS	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-134,936.45

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	-16,249.17
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.	-2,808.51
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-19,057.68
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	26,424.56
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	76,404.60
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	102,829.16


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG.310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2014

	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	
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	9,844.21	
APROPIACION PARA RESERVAS				-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	4,883.43	5,010.14	
APROPIACION PARA RESERVAS				-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	
APROPIACION PARA RESERVAS				-3,664.41	
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	
APROPIACION PARA RESERVAS				-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				3,741.17	
APROPIACION PARA RESERVAS		375.52	3,580.67	-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				31,753.00	
APROPIACION PARA RESERVAS		1,587.65	3,554.11	-5,141.76	
SALDO AL 31/DIC/2008	15,500.00	2,730.33	21,711.19	36,580.92	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2009	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2009				12,474.11	
APROPIACION PARA RESERVAS		623.71	30,165.35	-30,789.06	
SALDO AL 31/DIC/2009	15,500.00	3,354.04	51,876.54	18,265.97	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2010	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2010				50,544.97	
APROPIACION PARA RESERVAS			11,850.40	-11,850.40	
SALDO AL 31/DIC/2010	15,500.00	3,354.04	63,726.94	56,960.54	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2011	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2011				20,552.85	
APROPIACION PARA RESERVAS		2,527.25	48,017.72	-50,544.97	
AFECTACION 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	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2012				17,018.15	
APROPIACION PARA RESERVAS		1,027.64	19,525.21	-20,552.85	
AFECTACION DE ADOPCION TERA 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
APORTE DE SOCIOS 2013	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2013				171,390.33	
APROPIACION PARA RESERVAS		850.91	16,167.24	-17,018.15	
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES			-19,681.09		

SALDO AL 31/DIC/2013	15,500.00	7,759.84	60,728.26	177,805.90	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2014	-	-	-	-	-
UTILIDAD NETA AÑO 2014	-	-	-	132,218.23	-
APROPIACION PARA RESERVAS	-	-	171,390.33	-171,390.33	-
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2014	15,500.00	7,759.84	232,118.59	138,633.80	-6,415.57


 CPA PABLO MEDINA
 CONTADOR GENERAL
 REG.310037


 ING. LUIS MEDINA
 GERENTE GENERAL

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 talento humano y nómina. Tiene más de 15 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	2014 en US\$	2013 en US\$
4.01.02.01.001	Licencias	481,930.50	386,386.00
4.01.02.01.002	Implementación	430,152.25	360,048.88
4.01.02.01.003	Mantenimiento	234,413.83	261,374.15
4.01.02.01.004	Requerimientos	96,505.00	67,756.40
4.01.02.01.007	Capacitación	4,015.00	20,128.20
4.01.02.01.008	Servicios Prestados	72,287.50	20,497.64
	Total	1,319,304.08	1,116,191.27

4. Otros Ingresos

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
4.03.02.	Intereses Financieros	14,104.45	6,583.62
4.03.05.	Otras Rentas	723.52	6,142.28
	Total	14,827.97	12,725.90

5. Costos de Producción

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
5.03.01.	Sueldos y Salarios	523,196.47	432,396.77
5.03.02.	Aportes a la Seguridad Social	99,755.97	71,070.62
5.03.03.	Beneficios Sociales	105,850.85	86,408.82
5.03.04.	Gastos Planes de Beneficios a Empleados	14,957.77	8,770.79
5.03.08.	Mantenimiento y Reparaciones	7,241.99	
5.03.09.	Arrendamiento Operativo	20,271.76	13,946.76
5.03.17.	Gastos de Viaje	45,076.39	18,495.52
	Total	816,351.20	631,089.28

6. Gastos de Ventas

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
6.01.01.	Sueldos y Salarios	12,839.79	4,523.74
6.01.02.	Aportes a la Seguridad Social	1,641.86	269.90
6.01.03.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,912.36	475.49
6.01.11.	Promoción y Publicidad	6,985.18	19,125.89
6.01.17.	Gastos de Viaje	178.97	-
	Total	23,558.16	24,395.02

7. Gastos Administrativos

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
6.02.01.	Sueldos y Salarios	116,605.75	101,669.77
6.02.02.	Aportes a la Seguridad Social	16,414.86	11,240.64
6.02.03.	Benef. Sociales e Indemnizaciones	8,866.70	7,471.51
6.02.05.	Honorarios, Comisiones	73,251.04	63,121.43
6.02.06.	Remun. a Otros Trabajadores	2,078.50	3,670.39
6.02.08.	Mantenimiento y Reparaciones	5,290.95	9,197.53
6.02.12.	Combustibles	4,311.38	5,075.70
6.02.14.	Seguros y Reaseguros	6,644.36	4,244.05
6.02.15.	Transporte	445.00	-
6.02.16.	Gastos de Gestión	4,468.06	3,875.23
6.02.18.	Servicios Varios	23,940.80	15,041.52
6.02.19.	Notarios y Registradores	726.00	734.14
6.02.20.	Impuestos, Contribuciones y Otros	7,954.78	2,559.21
6.02.21.	Depreciaciones	7,999.06	4,676.08
6.02.27.	Otros Gastos	7,941.45	2,706.87
6.02.29.	Suministros y Materiales	19,806.18	7,882.21
	Total	306,744.87	243,166.28

8. Gastos Financieros

Dentro de los gastos financieros hay gastos por garantías bancarias que ascienden al valor de US\$ 3,911.44. Al 31 de diciembre de 2014, las garantías pendientes eran:

BANCO	No. Garantía	Fecha de vencimiento	Valor	Cliente	Concepto
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	45744200	22/05/2015	534.00	BEV	Garantía de buen uso del anticipo-IVA
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	45498200	22/05/2015	4,450.00	BEV	Garantía de buen uso del anticipo
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	47215700	27/11/2015	6,147.25	BANCO DEL PACIFICO	Garantía de fiel cumplimiento del contrato de implementación
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	48132000	18/04/2016	4,054.79	BANCO DE LOJA	Garantía de fiel cumplimiento del contrato
TOTAL			15,186.04		

9. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
6.06.01.01.001	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	38,601.18	48,724.22
6.06.01.01.002	Gasto Impuesto a la Renta Diferido	-	111.19
6.06.01.01.003	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido (Nota 18)	(454.11)	-
	Total	38,147.07	48,835.41

10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
1.01.01.01	Caja	100.00	100.00
1.01.01.02	Bancos	102,729.16	76,304.60
1.01.01.03	Inversiones Financieras	354,841.84	219,552.98
	Total	457,671.00	295,957.58

11. Activos Financieros

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
1.01.02.05.001	Clientes Locales	103,867.11	110,827.72
1.01.02.09.001	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	4,411.17	1,666.04
1.01.02.90.001	(-)Provisión Cuentas Incobrables	(3,768.28)	(3,089.60)
	Total	104,510.00	109,404.16

12. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
1.01.04.01.	Seguros Pagados Por Anticipado	7,417.07	3,841.03
1.01.04.03.	Anticipo a Proveedores *	55,596.72	14,737.07
	Total	63,013.79	18,578.10

(*) Incluye US\$ 46,612.34 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 a fines del año 2015.

13. Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
1.01.05.01.	Crédito Tributario IVA	12,322.53	11,690.48
1.01.05.02.	Crédito Tributario Imp. Rta.	24,333.70	43,432.72
1.01.05.04.	Crédito Tributario Saldo Favor IVA	3,590.88	-
	Total	40,247.11	55,123.20

14. Otros Activos Corrientes

Corresponde a intereses ganados por cobrar de inversiones con fecha de vencimiento en el año 2015.

15. 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 2014	35,587.43	24,296.82	181,643.55	241,527.80
Adiciones	2,559.15	8,658.12	-	11,217.27
Disposiciones	-	(7,948.53)	-	(7,948.53)
31 diciembre de 2014	38,146.58	25,006.41	181,643.55	244,796.54
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados				
1 enero de 2014	6,819.71	19,172.60	908.20	26,900.51
Depreciación anual	2,712.82	2,258.88	3,027.36	7,999.06
Deterioro del valor	-	-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	-	(7,948.53)	-	(7,948.53)
31 diciembre de 2014	9,532.53	13,482.95	3,935.56	26,951.04
Importe en libros				
31 diciembre de 2014	28,614.05	11,523.46	177,707.99	217,845.50

16. Otros Activos no Corrientes

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 20) 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.

17. Otras Obligaciones Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
2.01.07.01.	Con la Administración Tributaria	50,815.84	44,077.79
2.01.07.02.	Imp. A la Rta. Por Pagar	38,601.18	48,724.22
2.01.07.03.	Con el IESS	28,151.71	28,823.22
2.01.07.04.	Por Beneficios de Ley a Empleados	69,816.71	50,736.44
2.01.07.05.	Participación Trabajadores por pagar	30,064.46	38,863.37
	Total	217,449.90	211,225.04

18. Anticipo de Clientes

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
2.01.10.01.001	Soporte y Mantenimiento por Prestar	96,400.07	84,481.43
2.01.10.01.002	Anticipo de Clientes	30,022.74	163.00
	Total	<u>126,422.81</u>	<u>84,644.43</u>

19. Otros Pasivos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
2.01.13.04.001	Sueldos por Pagar	299.99	230.74
2.01.13.04.002	Gastos por Pagar Empleados	166.95	-
2.01.13.04.003	Gastos por Pagar Funcionarios	5,454.06	2,625.03
	Total	<u>5,921.00</u>	<u>2,855.77</u>

20. Obligaciones con Instituciones Financieras

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.

21. Provisiones por Beneficios a Empleados

Cuenta Contable	Concepto	2014 En US\$	2013 en US\$
2.02.07.01.001	Provisión Jubilación Patronal	37,626.13	22,668.36
2.02.07.01.002	Provisión para Desahucio	13,828.04	5,415.63
	Total	<u>51,454.17</u>	<u>28,083.99</u>

22. Pasivo por Impuesto Diferido

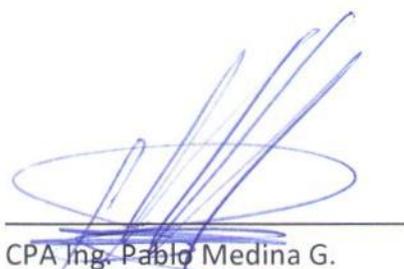
Corresponde al 22% de impuesto a la renta sobre el ajuste en menos de la Provisión de Jubilación Patronal para empleados con menos de 10 años en la Empresa.

23. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2014 en US\$	2013 en US\$
3.04.01.01.001	Reserva Legal	7,759.84	7,759.84
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa	232,118.59	80,409.35
	Total	239,878.43	88,169.19

24. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 30 de abril de 2015.



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



Ing. Luis Medina
GERENTE GENERAL