

**HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

3 **Cuentas por Cobrar** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
	(1) Clientes	663,216	563,952
	Accionistas	-	8,760
	Anticipo Proveedores	70,864	117,547
	Cuentas por Cobrar	11,506	16,462
	Empleados		
	Anticipos Gastos Locales	146	2,275
	Otras Cuentas por Cobrar	54,067	628
	IVA en Compras	33,767	37,745
	Crédito Fiscal	13,785	21,160
	Retención en la Fuente	45,582	65,582
	Garantías por Arriendo	18,900	18,900
		911,833	853,011
	(2) Provisión Cuentas Incobrables	(15,972)	-
		895,861	853,011

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	corriente	a 30 días	a 60 días	+ 90 días	Total
Clientes	465,025	39,299	105,316	53,576	663,216

(2) El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Saldo Inicial	-
Adiciones	15,972
Saldo Final	15,972

**HABITUS INVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**4 Propiedades  
 Planta y  
 Equipo**

El resumen de Propiedades Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre	
	2013	2012
Equipo de Computación	179,002	161,852
Equipo de Oficina	94,044	79,843
Muebles de Oficina	89,333	80,759
Software	65,002	65,002
Instalaciones	26,645	8,015
	454,026	395,471
Depreciación Acumulada	(319,179)	(303,856)
	134,847	91,615

El movimiento de propiedades planta y equipo es como sigue:

**Costo:**

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	395,471	384,024
Adiciones	58,555	29,447
Retiros	-	(18,000)
	454,026	395,471

**Depreciación acumulada:**

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	303,856	264,346
Gastos del año	45,967	54,310
Ajustes	(30,644)	-
Retiros	-	(14,700)
	319,179	303,856

**HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**5 Activo por Impuestos Diferidos**

El resumen de Activo por Impuestos Diferidos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Activo por Impuestos Diferidos	15,578	12,064
	15,578	12,064

El movimiento Activo por Impuestos Diferidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	12,064	-
Adición Impuesto Diferido	3,514	2,371
Ajustes NIIF	-	9,693
Saldo Final	15,578	12,064
	15,578	12,064

**6 Cuentas por Pagar**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Cuentas por Pagar	141,059	25,329
Anticipo Clientes	64,420	15,881
Otras Cuentas por Pagar	55	-
Total	205,534	41,210
	205,534	41,210

**7 Beneficios Sociales**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Sueldos por Pagar	35,746	23,190
Beneficios Sociales	19,874	17,764
(1) 15% Particip. Trabajadores	90,289	43,735
Obligaciones con el IESS	19,554	11,429
Total	165,463	96,118
(1) Ver nota 9		
	165,463	96,118

**HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

8	<b>Obligaciones Fiscales</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31, 2013                      2012	
		Impuesto al Valor Agregado	51,773	72,964
		Retenciones en la Fuente	7,790	14,465
		Retenciones IVA	22,425	25,386
	(1)	Impuesto a la Renta Compañía	116,074	63,211
			198,062	176,026
	(1)	Ver nota 9		
9	<b>Provisiones Finales</b>	Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:		
		<b>Conciliación Participación Trabajadores y Empleados</b>		
			Diciembre 31, 2013                      2012	
		Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	601,927	291,567
		15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 7)	90,289	43,735
		<b>Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>		
			Diciembre 31, 2013                      2012	
		Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	601,927	291,567
		(-)15% Participación Trabajadores	90,289	43,735
		(+)Gastos no Deducibles NIIF	-	10,308
		(+)Costos no Deducibles	15,972	16,693
			527,610	274,833

**HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

... Nota 10

	Base Imponible Imp. a la Renta	527,610	274,833
(1)	22% Impuesto a la Renta (Nota 8)	116,074	63,211
	(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-	39,624
	(-) Retenciones en la Fuente	45,582	25,957
	Impuesto a la Renta por Pagar (Saldo a favor)	70,492	(2,370)

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "Tarifa del impuesto a la renta para sociedades (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010). Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

... Nota 10

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

**10 Obligaciones Largo Plazo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	94,536	54,830
	94,536	54,830

(1) El movimiento de provisión jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	54,830	-
Gasto del Año	39,706	14,442
Ajustes NIIF	-	40,388
Saldo Final	94,536	54,830

**11 Capital Social**

El capital social de la Compañía está constituido por 230,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

**12 Reserva Legal**

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

**HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**13 Resultados Acumulados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidades Acumuladas	501,837	518,776
Distribución de Utilidades	(166,158)	(133,686)
Ajustes con Resultados	23,879	-
Reserva Legal	(39,908)	(18,699)
Adopción por Primera vez de NIF	-	(30,695)
Retiro Aumento de Capital	-	(20,850)
Utilidad del Año	399,078	186,991
Saldo Final	718,728	501,837

**14 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIF vs FISCAL**

	NIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	601,927	601,927	-
15% Participación de Trabajadores	90,289	90,289	-
	511,638	511,638	-
(*) Gastos no Deducibles	-	15,972	(15,972)
Base de Cálculo	511,638	527,610	(15,972)
22% Impuesto a la Renta	112,560	116,074	(3,514)
Utilidad Neta	399,078	395,564	3,514

15 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
<b>31 de Diciembre del 2013</b>			
<b>Activo</b>			
Activo Corriente	1,588,740	1,588,740	-
Activo No Corriente	150,425	146,911	3,514
<b>Total Activo</b>	<b>1,739,165</b>	<b>1,735,651</b>	<b>3,514</b>
<b>Pasivo</b>			
Pasivo Corriente	569,059	565,545	3,514
Pasivo No Corrientes	94,536	94,536	-
<b>Total Pasivo</b>	<b>663,595</b>	<b>660,081</b>	<b>3,514</b>
Patrimonio	1,075,570	1,075,570	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,075,570</b>	<b>1,075,570</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>1,739,165</b>	<b>1,735,651</b>	<b>3,514</b>

- 16 **Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (28 de febrero del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
 Francisco Carrón Eguigares  
 Presidente

  
 Eduardo Morales  
 Contador General