

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012



1 Constitución y Objeto

HABITUSINVESTIGACIÓN S.A., se constituyo en la ciudad de Quito Ecuador el 10 de julio del 2002 Su actividad principal prestar servicios y asesoría en todos los ámbitos y fases de la investigación científica en temas demográficos, sociológicos, políticos, económicos y culturales con énfasis en la administración pública y privada, las políticas públicas, mercadeo y consumo de bienes y servicios, la opinión pública, los medios de comunicación y las actitudes y comportamientos de la población.

Diseñar, realizar, difundir y comercializar estudios mediante encuestas, otras técnicas cuantitativas y métodos cognitivos de investigación en las temáticas indicadas anteriormente, prestar servicios profesionales y de asesoría en: Procesamiento y análisis estadístico de encuestas y bases de datos; diseños de investigaciones científicas; elaboración de sistemas de información computarizados..

Con fecha 11 de mayo del 2011, la Compañía procede a protocolizar el aumento de capital y reforma de estatutos. En el cual resolvieron por unanimidad en la junta general extraordinaria de accionistas aumentar el capital a US\$ 230,000, dividido doscientas treinta mil participaciones de un dólar cada una.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

Situación Económica del Ecuador

La economía del País tuvo un crecimiento menor con el relacionado al año 2011, esto se debió principalmente a que el Gobierno apunto al fortalecimiento de la infraestructura a través de la inauguración de nuevas vías a lo largo del país, la culminación del aeropuerto de Quito, el inicio de obras hidroeléctricas además del financiamiento de planes habitacionales por medio del IESS. Durante el año 2012, el Ecuador registro una inflación anual de 4.16%, según informe del INEC., siendo una tasa menor al 5,41%, registrada en el año 2011. La canasta básica se ubicó en USD 595,10, registrando en el balance anual de la economía del Ecuador un crecimiento del 3.80%, según datos proporcionado por el INEC. Para el año 2013 se espera que la economía continúe creciendo pero no al mismo ritmo, ya que se avecina un período de elecciones seccionales. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

A la fecha de emisión de nuestro informe no es posible determinar los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía



... Nota 1

del Ecuador y las consecuencias, en el caso de que existieran sobre la posición financiera y resultados futuros de operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

2 Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía, se preparaban de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.). Los efectos de la adopción de las (N.I.I.F), y las excepciones adoptadas para la transición a las (N.I.I.F), se detallan a continuación.

Adicionalmente las cifras de los estados financieros al 01 de enero y 31 de diciembre del 2011, han sido reestructurados para poder presentarse de forma comparativa con las cifras del año terminado al 31 de diciembre del 2012.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

... Nota 2

Implementación de NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010, hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía. Para el Caso de **HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**, las "NIIF", entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

Para el caso de **HABITUSINVESTIGACIÓN S.A.**, su período de transición fue al 01 de enero del 2011, fecha en la que la Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura de acuerdo a (N.I.L.F.), y las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo "NEC" al patrimonio neto reportado bajo "NIIF".

La elaboración de los estados financieros antes mencionados se los ha realizado de acuerdo a la NIIF 1, aplicando todas las excepciones obligatorias y se han considerado las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, ninguna de las cuales resultó aplicable dada la naturaleza de las operaciones de la Compañía y la composición de sus estados financieros.

En las Notas 15 y 16, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

... Nota 2

Efectivo y Equivalentes de Efectivo Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis en función de los días de vencimiento.

Propiedad Planta y Equipos Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

... Nota 2 Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de Computación	33.33%
Equipo de Oficina	10.00%
Muebles de Oficina	10.00%
Software	33.33%
Instalaciones	10.00%
Vehículos	20.00%

**Impuestos
Diferidos**

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, no tiene un tratamiento establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno por lo que se mantendrán en libros hasta que exista un pronunciamiento del organismo de control.

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

- 3 **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	2,250	2,250
Bancos	228,015	60,258
	230,265	62,508

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

	Diciembre 31,	
	2012	2011
(1) Clientes	563,952	761,705
Accionistas	8,760	18,078
Anticipo Proveedores	117,547	34,029
Cuentas por Cobrar Empleados	16,462	12,572
Anticipos Gastos Locales	2,275	12,671
Otras Cuentas por Cobrar	628	113
IVA en Compras	37,745	12,001
Crédito Fiscal	21,160	16,489
Retención en la Fuente	65,582	65,015
Garantías por Arriendo	18,900	20,140
	853,011	952,813

- (1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Clientes	529,074	27,783	3,238	3,857	563,952

**5 Propiedad
 Planta y
 Equipo**

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

	Diciembre 31, 2012	2011
Equipo de Computación	161,852	150,552
Equipo de Oficina	79,843	68,704
Muebles de Oficina	80,759	80,759
Software	65,002	57,994
Instalaciones	8,015	8,015
Vehículos	-	18,000
	395,471	384,024
Menos Depreciación Acumulada	303,856	264,246
	91,615	119,778

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	384,024
Adiciones	29,447
Retiros	(18,000)
Ajustes NIIF	-
Saldo Final	395,471

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	264,246
Gastos del año	54,310
Retiros	(14,700)
Saldo Final	303,856

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

6 Activo por Impuestos Diferidos

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

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Activo por Impuestos Diferidos	12,064	-
	12,064	-

El movimiento Activo por Impuestos Diferidos es como sigue:

	Diciembre 31,
	2012
Saldo Inicial	-
Adición Impuesto Diferido	2,371
Ajustes NIIF	9,693
Saldo Final	12,064

7 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Cuentas por Pagar	25,329	143,416
Anticipo Clientes	15,881	17,476
Dividendos por Pagar	-	18,062
	41,210	178,954

8 Beneficios Sociales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Sueldos por Pagar	23,190	-
Beneficios Sociales	17,764	29,080
(1) 15% Participación Trabajadores	43,735	18,591
Obligaciones con el IESS	11,429	10,293
	96,118	57,964

(1) Ver nota 10

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

9	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2012	2011
		Impuesto al Valor Agregado	72,964	56,088
		Retenciones en la Fuente	14,465	3,187
		Retenciones IVA	25,386	7,806
	(1)	Impuesto a la Renta Compañía	63,211	34,938
			176,026	102,019
	(1)	Ver nota 10		
10	Provisiones Finales	Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 23% del Impuesto a la Renta:		
		Conciliación Participación Trabajadores y Empleados	Diciembre 31,	
			2012	2011
		Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	291,567	123,943
		15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 8)	43,735	18,591
		Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta	Diciembre 31,	
			2012	2011
		Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	291,567	123,943
		(-)15% Participación Trabajadores	43,735	18,591
		(-) Deduciones Especiales	-	88
		(+)Gastos no Deducibles NIIF	10,308	-
		(+)Gastos no Deducibles	16,693	40,310
		Base Imponible Imp. a la Renta	274,833	145,574
		24% Impuesto a la Renta	-	34,938
	(1)	23% Impuesto a la Renta (Nota 9)	63,211	-
		(-) Crédito Tributario Años Anteriores	39,624	25,391
		(-) Retenciones en la Fuente	25,957	39,624
		Saldo a Favor Contribuyente	2,370	30,077
		Valor a Pagar	2,370	30,077

... Nota 10

- (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.”

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”

11 Obligaciones Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	54,830	-
	54,830	-

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

... Nota 11

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

	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	-
Gasto del Año	14,442
Ajustes NIIF	40,388
Saldo Final	54,830

- 12 **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.

- 13 **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.

- 14 **Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidades Acumuladas	518,776	455,404
Distribución de Utilidades	(133,687)	
Reserva Legal	(18,699)	(7,041)
Adopción por Primera vez de NIIF	(30,695)	-
Retiro Aumento de Capital	(20,850)	
Utilidad del Año	186,991	70,414
Saldo Final	501,836	518,776

15 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	291,567	291,567	-
15% Participación de Trabajadores	43,735	43,735	-
	247,832	247,832	
(+)Gastos no Deducibles NIIF	-	10,308	(10,308)
(+) Gastos no Deducibles	16,693	16,693	-
Base de Cálculo	264,525	274,833	(10,308)
23% Impuesto a la Renta	60,841	63,211	(2,371)
Utilidad Neta	186,991	184,621	2,371

16 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	1,083,276	1,083,276	-
Activo No Corriente	103,679	101,308	2,371
Total Activo	1,186,955	1,184,584	2,371
Pasivo			
Pasivo Corriente	313,354	313,354	-
Pasivo No Corrientes	54,830	44,522	10,308
Total Pasivo	368,184	357,876	10,308
Patrimonio	818,771	826,708	(7,937)
Total Patrimonio	818,771	826,708	(7,937)
Total Pasivo y Patrimonio	1,186,955	1,184,584	2,371

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

... Nota 16

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	1,015,321	1,015,321	-
Activo No Corriente	129,471	119,778	9,693
Total Activo	1,144,792	1,135,099	9,693
Pasivo			
Pasivo Corriente	338,937	338,937	-
Pasivo No Corrientes	40,388	-	40,388
Total Pasivo	379,325	338,937	40,388
Patrimonio	765,467	796,162	(30,695)
Total Patrimonio	765,467	796,162	(30,695)
Total Pasivo y Patrimonio	1,144,792	1,135,099	9,693

17 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de nuestro informe (12 de abril del 2013), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Eduardo Morales
 Contador General

