

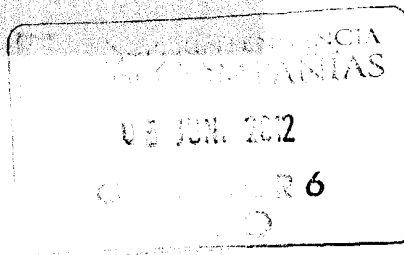


I. IGLESIAS
& Asoc. Cía. Ltda.

Contadores•Auditores•Asesores

AUDISUPPORT Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2011 (Con el Dictamen de Auditoría Externa)





I. IGLESIAS
& Asoc. Cía. Ltda.

Contadores•Auditores•Asesores

AUDISUPPORT Cía. Ltda.

Estados Financieros por el período enero 01 – diciembre 31 de 2011

Informe del Auditor Independiente

I N D I C E

Informe del Auditor Independiente

Balance de Situación

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:
AUDISUPPORT Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AUDISUPPORT Cía. Ltda.** a diciembre 31 de 2011, conformados por el balance general y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planeemos y practiquemos la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, ~~mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno.~~ Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la auditoría ofrece una base razonable para expresar nuestra opinión.



I. IGLESIAS
& Asoc. Cía. Ltda.

Contadores•Auditores•Asesores

Pág. 2 de 2

Opinión

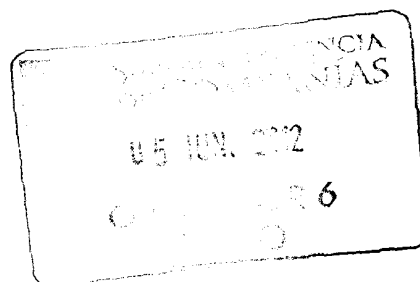
6. En nuestra opinión, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUDISUPPORT Cía. Ltda.** a diciembre 31 de 2011, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad.

Quito, mayo 30 de 2012.

I. Iglesias & Asoc.

I. IGLESIAS & Asoc. Cía. Ltda.
SC – RNAE 304

CPA. Dr. Iván Iglesias C.
Lic. Prof. 10031



AUDISUPPORT Cía. Ltda.
AUDITORIA EXTERNA – 2011

Rither N 20-75 y Bolivia Telefax 222 8044 / 256 8577 Quito – Ecuador
e-mail iglesiasvasociados@andinanet.net

AUDISUPPORT Cía. Ltda.

BALANCE DE SITUACION

(Expresado en US dólares)

ACTIVO	NOTAS	SALDOS A		PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	SALDOS A	
		DIC.31/2011	DIC.31/2010			DIC.31/2011	DIC.31/2010
Activo corriente :				Pasivo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	4.183,43	4.562,68	Proveedores		1.112,00	1.474,62
Ctas.por Cobr. Clientes - Neto	4	1.791,18	628,00	Obligaciones Fiscales	10	3.620,63	6.089,17
Ctas.por Cobr. Socios	5	65.432,54	68.264,00	Obligaciones Laborales	11	6.770,84	13.524,33
Impuestos Anticipados	6	3.719,23	6.079,38	Otras Cuentas por Pagar	12	47.994,69	40.458,76
Otras Cuentas por Cobrar	7	3.977,31	422,01				
Total activo corriente		79.103,69	79.956,07	Total pasivo corriente		59.498,16	61.546,88
Activo no corriente :				Pasivo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo - Neto	8	7.398,53	37.417,05	Cuentas por Pagar Socios	13	9.384,69	47.552,34
Impuestos Diferidos	9	3.756,33	3.756,33	Anticipo de Clientes		10.762,00	3.350,00
Total activo no corriente		11.154,86	41.173,38	Total pasivo no corriente		20.146,69	50.902,34
				Patrimonio (Según estado adjunto)	14	10.613,70	8.680,23
TOTAL ACTIVO :	US\$	90.258,55	121.129,45	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :	US\$	90.258,55	121.129,45

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUDISUPPORT Cía. Ltda.**ESTADO DE RESULTADOS**

(Expresado en US dólares)

	NOTAS	PERIODOS	
		ENE.01-DIC.31/2011	ENE.01-DIC.31/2010
INGRESOS			
Ingresos por Ventas Netas	15	103.817,27	123.513,60
Total Ingresos		<u>103.817,27</u>	<u>123.513,60</u>
GASTOS			
Gastos de Administración		-116.496,98	-114.659,11
Gastos Financieros		-1.156,22	-351,56
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>-117.653,20</u>	<u>-115.010,67</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>-13.835,93</u>	<u>8.502,93</u>
INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		30.180,60	12.919,86
Otros Egresos		-5.805,52	-8.944,03
		<u>24.375,08</u>	<u>3.975,83</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA		<u>10.539,15</u>	<u>12.478,76</u>
15% Participación Laboral		-1.580,87	-1.871,81
Impuesto a la Renta		-2.243,53	-2.711,75
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	<u>6.714,75</u>	<u>7.895,20</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUDISUPPORT Cía. Ltda.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

Por el periodo comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2011

CONCEPTO	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULT. AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUM. POR ADOPCIÓN NIIF's	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDOS A DIC.31 DE 2010	400,00	1.000,00	768,20	9.885,87	-11.269,04	7.895,20	8.680,23
TRANSFERENCIA				7.895,20		-7.895,20	0,00
AJUSTE				-4.781,28			-4.781,28
RESULTADO DEL EJERCICIO						10.539,15	10.539,15
15% PARTICIPACIÓN LABORAL						-1.580,87	-1.580,87
IMPUESTO RENTA						-2.243,53	-2.243,53
SALDOS A DIC.31 DE 2011	400,00	1.000,00	768,20	12.999,79	-11.269,04	6.714,75	10.613,70

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUDISUPPORT Cía. Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2011

(Expresado en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	110.066,09
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	-71.654,29
POR OTROS GASTOS	-40.171,03
	<hr/>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	-1.759,23
	<hr/>
POR GASTOS FINANCIEROS	-1.156,22
POR OBLIGACIONES FISCALES	-2.351,92
POR VARIOS	24.375,08
	<hr/>

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS **19.107,71**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-4.286,47
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS	20.135,70
	<hr/>

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **15.849,23**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

DISMINUCIÓN PRÉSTAMOS SOCIOS	-35.336,19
	<hr/>

EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-35.336,19**

DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES **-379,25**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: **4.562,68**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO: **US\$ 4.183,43**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2011**

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

AUDISUPPORT Cia. Ltda. fue constituida en el Ecuador en mayo 20 de 2003, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 016386 del Repertorio, en junio 03 del mismo año. Su objeto social es la prestación de servicios profesionales de auditoría de gestión, auditoría externa, auditorías técnicas, contabilidad, asesoría económica, tributaria y societaria, comisaria de cuentas y dirección de contable, avalúos, peritajes.

A diciembre 31 de 2011 el capital social de Compañía es de US\$ 400,00, el cual se encuentra dividido en 400 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, cuyo periodo de aplicación inició en enero 01 de 2010.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2011 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20



Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Bancos	1,792.74
Inversiones Temporales	<u>2,390.69</u>
Total a Dic.31/2011	4,183.43

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

A diciembre 31 de 2011 Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Clientes	3,798.18
Provisión Cuenta Incobrables	(i) <u>(2,007.00)</u>
Total a Dic.31/2011	1,791.18

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo inicial	2.026,00
Bajas	<u>-19,00</u>
Saldo a Dic. 31/2011	2.007,00

A diciembre 31 de 2011 la provisión para cuentas incobrables es razonable.



5. – CUENTAS POR COBRAR - SOCIOS.

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 65.432,54 que corresponde a préstamos otorgados a los socios de la Compañía.

6. – IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
12% IVA en Compras	403.55
Retenciones de IVA	42.00
Retenciones en la Fuente	3,273.68
Total a Dic.31/2011	3,719.23

7. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

A Diciembre 31 de 2011, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

	(US dólares)
<u>Pagos Anticipados:</u>	
Arriendos	1.500,00
Intereses	890,52
Seguros	766,12
Proveedores	79,10
<u>Préstamos:</u>	
Empleados	741,57
Saldo a Dic. 31/2011	3.977,31

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de la cuenta de Activos Fijos durante el año 2011, es como sigue:

	Saldo 31/12/2010	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo 31/12/2011
Obras de Arte	2,650.68	300.20	0.00	0.00	2,950.88
Equipo de oficina	0.00	902.27	0.00	0.00	902.27
Equipo de cómputo	14,220.03	3,084.00	0.00	0.00	17,304.03
Vehículo	63,586.43	0.00	-63,586.43	0.00	0.00
Total costo	80,457.14	4,286.47	-63,586.43	0.00	21,157.18
Deprec. Acumulado	-43,040.09	-14,169.29	43,450.73	0.00	-13,758.65
Activo Neto	37,417.05	-9,882.82	-20,135.70	0.00	7,398.53

9. – IMPUESTOS DIFERIDOS.

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 3.756,33; el cual se deriva del proceso de transformación de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Impuesto Renta	2,243.53
IVA - Ventas	178.80
Ret. Fuente - IVA	90.00
Ret. Fuente - Imp. Renta	109.69
Otras por Pagar SRI	998.61
Total a Dic.31/2011	3,620.63

11. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2011, Obligaciones Laborales es como sigue:

	(US dólares)
15% Participación Trabajadores	1.580,87
Sueldos por pagar	3.743,56
Aportes IESS	1.446,41
Total a Dic.31/2011	6.770,84

12. - OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un desglose de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	(US dólares)
Advanced S.C.C.	38,646.55
Tarjeta de Crédito - Socios	4,083.42
Coop. 8 de Enero	2,140.72
Otras cuentas por pagar	3,124.00
Total a Dic.31/2011	47,994.69

13. - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 9.384,69 que corresponde a préstamos otorgados por un socio de la Compañía.

14.- PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 400,00, dividido en 400 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.



APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

Corresponde a los aportes efectuados por los socios, los cuales se destinan para Aportes futura capitalización. A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 1.000,00.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 768,20.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF'S

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo deudor de US\$ 11.269,04 que corresponde a los ajustes por efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

15. - INGRESOS POR VENTAS.

Los ingresos por ventas netas del ejercicio ascienden a US\$ 103.817,27.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.