ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2014

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2014
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7,755
Cuentas por cobrar	4	24,764
Activos por Impuestos corrientes	9	23,589
Total activos corrientes		56,108
Activos fijos, neto	5	22,172
Activos Diferidos		931
Otros activos no corrientes		69,551
Total activos		148,762
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	6	30,430
Beneficios sociales	7	14,282
Pasivos por Impuestos corrientes	8	5,641
Total pasivos corrientes		50,353
Pasivos a largo plazo:		
Relacionadas L/P		50,554
Otros pasivos L/P		10,791
Total pasivos no corrientes		61,345
Capital social	10	800
Aportes Futuras Capitalizaciones		18,580
Reserva legal		1,738
Resultados años anteriores		27,103
Perdidas acumulados		(3,299)
Resultados del periodo		(7,858)
Patrimonio de los accionistas		37,064
Total pasivos y patrimonio		148,762

Marcela Londoño
Gerente General

Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2014
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias		244,236
Otros Ingresos		2,227
Total ingresos		246,463
Costos y gastos		
Administración	11	247,911
Ventas	11	(14)
Financieros	11	6,424
Total costos y gastos		254,321
Pérdida del ejercicio		(7,858)
15% participación de trabajadores		-
Impuesto a la renta		-
Pérdida		(7,858)

Marcela Londoño
Gerente General

Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total
Diciembre 31, 2013	800	18,580	1,258	19,483	4,801	44,922
Reserva legal	-	-	480	(480)		-
Resultado del periodo 2014	-	-	-	-	(7,858)	**(7,858)**
Diciembre 31, 2014	**800**	**18,580**	**1,738**	**19,003**	**(3,057)**	**37,064**

Marcela Londoño
Gerente General

Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	2.014 (US Dólares)
Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	243.285
Pagado a proveedores	(118.913)
Pagado a empleados	(126.529)
Intereses pagados	(6.424)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(8.581)**
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	(3.873)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	**(3.873)**
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(4.012)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	(32.955)
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	54.917
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	**17.950**
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	5.496
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	2.259
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	7.755
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta	(7.858)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	7.301
Ajuste por participación trabajadores	0
Ajuste por impuesto a la renta	0
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	(3.178)
Otras cuentas por cobrar	(10.315)
Otros activos	2.136
Cuentas por pagar	(1.117)
Proveedores no relacionados	3.863
Beneficios Sociales	587
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	**(8.581)**

Marcela Londoño
Gerente General

Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

1. Operaciones

ITARFETI CORPORATION S.A., La Compañía fue constituida el 30 de marzo del 2004, su actividad es asesoramiento y consultoría empresarial.

2. Base de presentación

Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	2014
Cajas	(59)
Banco Pichincha # 3494800704	7,800
Banco Premédica # 1039664018	13
Total	7,755

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2014
Clientes	21,746
Provisión Cuentas Incobrables	-
Otras cuentas por cobrar	1,846
Anticipos Proveedores	1,172
Total	24,764

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Saldo 2013	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasifi-caciones	Saldo 2014
Muebles y enseres	1,441				**1,441**
Equipo de computo	19,780	3,873			**23,653**
Vehículos	21,598				**21,598**
Subtotal costo	**42,819**	**3,873**	-	-	**46,692**
Depreciación acumulada	(17,699)		(6,821)		**(24,520)**
Total neto	**25,120**	**3,873**	**(6,821.)**	-	**22,172**

6. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

	2014
Proveedores	22,102
Otras cuentas por pagar	4,104
Obligaciones financieras	4,224
Total	30,430

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

	2014
Aportes IESS por pagar	1,554
Remuneración por pagar	1,823
Décimo tercer sueldo	1,819
Décimo cuarto sueldo	3,735
Vacaciones	3,618
Multa	1,733
Total	14,282

8. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	2014
Activos:	
Crédito Tributario I.R.	7,810
Retención en la fuente I.R.	15,779
Total	23,589
Pasivos:	
IVA ventas	4,935
Impuesto a liquidar	140
Retención imp. renta	193
Retención IVA por pagar	373
Total	5,641

9. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables,.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2014
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	(7,858)
Menos: 15% participación de trabajadores.	-
Base imponible impuesto a la renta	(7,858)
22% Impuesto a la renta	-
Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal.	-
Mas: Crédito Tributario años anteriores	-
Saldo a favor	(7,858)

10. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	2014
Sueldos y salarios	80,400
Beneficios Sociales	28,582
Aporte a la seguridad social	17,547
Honorarios profesionales y dietas	27,289
Arrendamientos	8,167
Mantenimiento y reparaciones	3,560
Combustibles y Lubricantes	31
Transporte	906
Seguros y reaseguros	2,086
Gastos de Gestión	2,678
Intereses bancarios	5,882
Impuestos y contribuciones	381
Gastos de viaje	643
Depreciaciones y amortizaciones	7,301
Servicios básicos	5,330
Pagos por otros servicios	27,652
Pagos por otros bienes	35,886
Total	**254,321**

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, 27 de Febrero del 2015, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.