

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA.
RUC# 0992618191001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PARAGONCIA. PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA. Es una compañía de Responsabilidad Limitada que tiene por actividad principal actividades de Capacitación. La compañía fue constituida en Marzo 27 de 2009 en la ciudad de Samborondón-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre



del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas.- Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

**PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	13.610,48
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	9.110,51
locales		
Otras cuentas por cobrar relacionadas		11.745,69
Crédito Tributario a Favor de la empresa		1.284,87
(RENTA)		
Inventario Materia Prima		1.831,14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		38.404,40
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		15.005,07
Menaje y Hacienda		1.800,88
Depreciación acumulada activo fijo		<u>-3.304,66</u>
TOTAL ACTIVO FIJO		13.501,29
TOTAL ACTIVO		51.905,69
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar no relacionadas	5	3.842,24
Otras Cuentas por pagar		15.621,17
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7	4.082,11
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		3.901,13
		<u>27.446,65</u>
Prestamos de Ac / Locales		1.857,16
TOTAL PASIVOS		29.303,81
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	400,00
Reserva legal		401,68
Utilidad distribuable de años anteriores		25.821,06
Perdida de años anteriores		16.533,86
Resultados del Ejercicio		12.513,00
TOTAL PATRIMONIO		22.601,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51.905,69

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
INGRESOS		
(-) COSTOS DE VENTAS		
VENTAS CON IVA		142.737,27
VENTAS SIN IVA		27.060,00
INGRESOS		0,00
MARGEN BRUTO		<u>169.797,27</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		0,00
INV. INICIAL MAT. PRIMA		1.831,14
(-)INV. FINAL MAT. PRIMA		1.831,14
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		39.317,52
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		5.775,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		11.855,95
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		5.159,26
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		9.208,89
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.490,54
COMBUSTIBLE		1.369,69
PROMOCION Y PUBLICIDAD		631,99
SUMINISTROS MATERIALES		7.490,67
TRANSPORTE		814,61
COMISIONES		1.008,15
GASTOS DE GESTION		3.375,83
GASTOS DE VIAJE		3.071,92
IMP, CONTRIBUCIONES Y OTROS		85,49
DEPRECIACION DE ACTIVOS		2100,74
SERV. PUBLICOS		1821,41
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		<u>48212,00</u>
TOTAL		<u>143.789,74</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		26.007,53
15% TRABAJADORES		3901,13
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1.959,93
(-) AMORTIZACION DE PERDIDA TRIB. DE AÑOS ANTERIORES		-5.511,29

UTILIDAD GRAVABLE	18.555,04
IMPUESTO A LA RENTA	4.082,11
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL EL RESULTADO INTEGRAL	14.472,93
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.959,93
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL EL RESULTADO INTEGRAL	12.513,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
Cuentas por cobrar no relacionadas	9.110,51

				CXCPY0404.EX E	05-05-2014	
				CXCRPT0404aj	12:29:28 PM	
ESTADO DE LOS CREDITOS				Página	1	
Fecha Inicial: 01/01/2009 Fecha Final:				05/05/2016		
CLIENTE	DOCUM.	F. EMIS.	F. VCTO.	MONT O	ABON O	SALD O
00010	Centro de Educación Continua EPN					
A	000000302	18/07/2013	18/07/2013	4.356,80	3.952,24	277,78
A	000000310	21/08/2013	21/08/2013	14.151,20	12.837,16	1.314,04
A	000000365	02/12/2013	02/12/2013	5.221,44	0,00	5.221,44
A	000000369	05/12/2013	05/12/2013	5.221,44	4.736,59	484,85
	retenciones no recibidas			29.695,69	22.201,63	7.298,11
00022	Escuela politécnica Nacional ESPOL					
A	000000317	05/09/2013	05/09/2013	5.712,00	5.181,60	530,40
	retenciones no recibidas			5.712,00	5.181,60	530,00
00054	SANTOSCIMI SANTOSCIMI S.A					
A	000000343	01/11/2013	01/11/2013	450,00	0,00	450,00
A	000000353	21/11/2013	21/11/2013	450,00	408,21	41,79
	retenciones no recibidas			450,00	0,00	450,00
00064	Comisión Federal Electricidad					
A	000000367	03/12/2013	03/12/2013	8.960,00	8.128,00	832,00
	retenciones no recibidas			8.960,00	8.128,00	832,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR				44.817,69	35.511,23	9.110,51

SJ

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.745,69

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
5 Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	3.842,24
Otras Cuentas por pagar	15.621,17
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	4.082,11
Participación Trabajadores por pagar	3.901,13
Préstamo de Ac/locales	1.857,16
TOTAL	29.303,81

VENCIMIN ETO	Cod. CXP.	Fac. Provee.	Total	CXP Neto	Abon
21/08/2013	000000216	000000169	1,440.00	1,324.80	0.00
	TOTAL		1,440.00	1,324.80	1,324.80
	SALDOS 2012				2,517.44
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR				3,842.24

SL

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social de la compañía consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

COELLO JAIRALA SHAMMY ARIADNY	\$ 200,00
DIAZ CASTILLO MARCELO MANUEL	\$ 200,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

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

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	26.007,53
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	1.959,93
(-)Amortización de Perdida	-5.511,29
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	3.901,13
Utilidad Gravable	18.855,04
Impuesto a la renta causado	4.082,11
(-) Anticipo pagado	555,31
(-) Retenciones en la Fuente	1831,14
(-) Impuesto a la salida de divisas	-

**Impuesto a pagar
(Crédito tributario)**

966,10

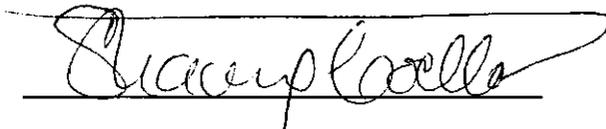
Al 31 de Diciembre 2013 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2013

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de PARAGON CIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2013.



Shammy Ariadny Coello Jairala

Representante Legal

C.I: 0919281717