

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA.
RUC# 0992618191001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PARAGONCIA. PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA. Es una compañía anónima que tiene por actividad principal asesoramiento empresarial y en materia de gestión. La compañía fue constituida en Marzo 27 de 2009 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014. 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 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	29.129,59
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	4	46.527,97
Otras cuentas por cobrar relacionadas		640,05
Crédito ISD		655,62
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		5.780,99
Crédito IVA		4.262,73
Inventario Materia Prima		1.831,14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		86.996,95
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		16.355,68
Menaje y Hacienda		3.977,74
Depreciación acumulada activo fijo		-6.304,92
TOTAL ACTIVO FIJO		14.028,50
TOTAL ACTIVO		101.025,45
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar no relacionadas	5	14.916,51
Cuentas por pagar IESS		6.642,77
Cuentas por pagar empleados		9.037,24
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7	6.958,50
Retenciones I.R. por pagar		
Retenciones IVA por pagar		6.491,68
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		765,72
		2.865,37
		47.677,80
Prestamos de Ac / Locales		1.857,16
TOTAL PASIVOS		49.534,96
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	400,00
Aporte Socios Para Fut. Cap.		9.278,60
Reserva legal		401,68
Utilidad distribuible de años anteriores		21.800,20

Utilidad del Ejercicio	19.610,00
TOTAL PATRIMONIO	51.490,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	51.905,69

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		
(-) COSTOS DE VENTAS		
VENTAS CON IVA		323.218,44
MARGEN BRUTO		<u>323.218,44</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>COMPRAS NETAS LOCALES N/PROD</i>		38.582,36
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		78.465,53
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		14.559,20
<i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		10.382,54
<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>		44.504,71
<i>ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</i>		20.897,06
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		11.242,95
<i>COMBUSTIBLE</i>		2.414,76
<i>PROMOCION Y PUBLICIDAD</i>		1.341,99
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		19.185,55
<i>TRANSPORTE</i>		3.042,17
<i>COMISIONES</i>		6.843,66
<i>GASTOS DE GESTION</i>		963,18
<i>SEGUROS Y REASEGUROS</i>		1.229,73
<i>GASTOS DE VIAJE</i>		201,15
<i>IMP, CONTRIBUCIONES Y OTROS</i>		4.415,29
<i>DEPRECIACION DE ACTIVOS</i>		3.000,26
<i>SERV. PUBLICOS</i>		859,40
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		23.648,43
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		18.336,04
TOTAL		<u>304.115,96</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		19.102,48
15% TRABAJADORES		

	2.865,37
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	19.610,00
UTILIDAD GRAVABLE	26.568,50
IMPUESTO A LA RENTA	6958,50
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL EL RESULTADO INTEGRAL	19.610,00

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	46.527,97
Otras cuentas por cobrar relacionadas	640,05
TOTAL	<u>47.168,02</u>

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	14.916,51
	Cuentas por pagar IESS	6.642,77
	Cuentas por pagar Empleados	9.037,24
	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	6.958,50
	Participación Trabajadores por pagar	2.865,37
	Préstamo de Ac/locales	1.857,16
TOTAL		40.420,39

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	19.102,48
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.865,37
Utilidad Gravable	<u>35.847,11</u>
Impuesto a la renta causado	<u>6.958,50</u>
(-) Anticipo pagado	1.219,60
(-) Retenciones en la Fuente	5.780,99
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	<u><u>526,09</u></u>

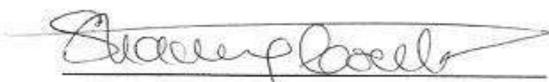
Al 31 de Diciembre 2014 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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 - 2014

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 2014.



Shammy Ariadny Coello Jairala

Representante Legal

C.I: 0919281717

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT
PARTNERS CIA. LTDA.

 **Paragon** Project Partners
R.U.C. 0992618191001

