

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	2013
Activo		
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	38.834
Activos Financieros	6	10.965
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	0
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>10.510</u>
Total Activo Corriente		60.309
Activo no Corriente		
Activos por Impuesto diferido y total Activos no Corrientes		<u>-</u>
Total Activos		<u>60.309</u>
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas Comerciales y Documentos por Pagar	9	55.717
Otras Obligaciones Corrientes	10	983
Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas	11	<u>3000</u>
Total Pasivo Corriente		70.452
Total Pasivo		<u>70.452</u>
Patrimonio, Neto		
Capital Social	12	10.000
Resultados acumulados		1.191
Resultados del Ejercicio		<u>(21.334)</u>
Total Patrimonio		<u>(10.143)</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>60.309</u>

(Ver notas a los Estados Financieros)

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.
Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	2013
Ingresos	(22.032)
Gastos Ventas	14.289
Gastos Administrativos	<u>29.076</u>
Utilidad Operacional	(1.700.254)
 Gastos Financieros	 <u>0</u>
Total	21.334

Pérdida del año y total resultado integral	<u>21.334</u>
---	----------------------

(Ver notas a los Estados Financieros)

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Al el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

Flujo de efectivo por Actividades de Operación

Efectivo pagado a proveedores	(103.995)
Efectivo recibido de clientes	67.758
Efectivo pagado a empleados	(448)
Varios	56.435
Efectivo Utilizado por Actividades de Operación	19.750

Flujo de efectivo por Actividades de Financiamiento

Disminución de préstamos a largo plazo	21
Efectivo Utilizado por Actividades de Financiamiento	21
Efectivo Neto	19.728
Saldo inicial de Caja y Equivalentes	19.105
Saldo Final de Caja y Equivalentes	38.834

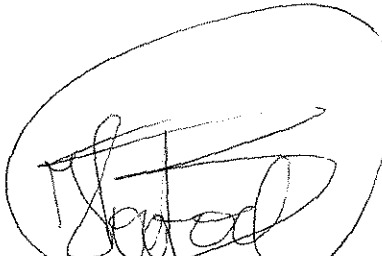
CONCILIACIÓN**Actividades de Operación**

Pérdida neta		(21.334)
Recursos provenientes de las operaciones:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	35,443.19	
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(153.06)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(60,629.39)	
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	55,716.50	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	10,752.45	
Aumento (disminución) en gastos acumulados trabajadores	665.36	
Aumento (disminución) en gastos acumulados fisco	(263.33)	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(447.91)	
Efectivo Generado por Actividades de Operación		19.750

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A..
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
(Expresado en U.S. Dólares)

Cuenta	Capital	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	10.000	(3.477)	4.668	11.191
Reclasificación resultados acumulados		4.668	(4.668)	-
Resultados del ejercicio		-	(21.334)	
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	10.000	1.191	(21.334)	(10.143)

(Ver notas a los Estados Financieros)



José Luis Soñia Ayala
ISSFACILITY ECUADOR.
CONTADOR GENERAL

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

ISSFACILITY ECUADOR S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 15 de Marzo de 2011. Su domicilio principal es Av. República del Salvador N 1082 y Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca, Torre Paris, Piso 5.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con servicios de actividades complementarias de limpieza.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.3 Efectivo y bancos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 *Impuesto corriente*

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2 *Impuestos diferidos*

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.5.3 *Impuestos corrientes y diferidos*

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6 *Provisiones*

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.10.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.10.2 *Deterioro de activos financieros al costo amortizado*

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.10.3 *Baja de un activo financiero*

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.11 *Pasivos financieros e instrumentos emitidos por la Compañía*

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11.1 *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar –*

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.2 *Baja de un pasivo financiero*

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos Financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas normas y enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los estados financieros y revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Valuación de los instrumentos financieros

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

3.2. Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 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 la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.
- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los fondos disponibles que la compañía mantiene en el Banco Pacífico cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 son de \$ 38.834

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía prestó servicios de limpieza a la Compañía Hewlett and Packard por \$ 7.808 durante diciembre 1 2013, los cuales serán facturados en el mes de enero del año 2014.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos tributarios del Impuesto al Valor Agregado (IVA) al 31 de diciembre 2013 por US\$1.452; crédito tributario de impuesto a la renta \$ 2.174; retenciones de IVA \$ 6.884

Estos valores serán compensados en los pagos de IVA por ventas que la Compañía genere en el futuro.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al siguiente detalle:

TMFEQUADOR CIA. LTDA.	4,314.20
CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPANIAS ISS	49,370.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR INTERCOMPANIES ISS	1,115.36
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR ISS DINAMARCA	916.26

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PROVISIÓN DE COSTOS INSUMOS DE LIMPIEZA	300.00
RETENCION EN LA FUENTE 1%	0.83
RETENCION EN LA FUENTE 2%	162.65
RETENCION EN LA FUENTE 22%	99.85
100% IVA RETENCION POR PAGAR	54.46
VACACIONES	134.40
DECIMO TERCER SUELDO	27.50
DECIMO CUARTO SUELDO	132.50
APORTE PERSONAL 9.35%	30.86
APORTE PATRONAL 12.15%	40.10

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponde principalmente a préstamos realizados por casa Matriz.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social

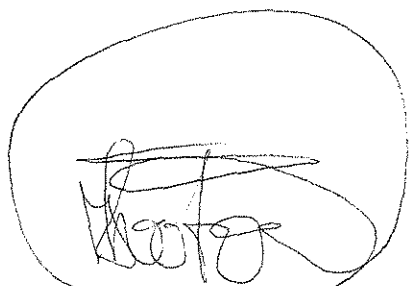
La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$10.000.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 30 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



José-Luis-Sorí Ayala
ISSFACILITY ECUADOR
CONTADOR