

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015



CONTENIDO:

• Estados de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	7
• Notas a los Estados Financieros	12

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	31, 2015	31, 2014	Notas
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,506	3,506	(4)
Cuentas por Cobrar	12,179	6,694	(5)
Activos por impuestos corrientes	24,323	18,573	(6)
Total activos corrientes	54,265	28,773	
Activos no corrientes	-	-	
Total activos	54,265	28,773	
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados	25,250	20,555	(7)
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	117,816	59,788	(7)
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	2,176	1,241	(8)
Otros pasivos corrientes	10,830	11,144	(9)
Total pasivos corrientes	156,071	92,728	
Pasivo no corriente	696	-	
Otros pasivos no corrientes	-	-	
Total pasivo no corriente	696	-	
Total pasivos	156,767	92,728	
Patrimonio:			
Capital social	10,000	10,000	(11)
Otros Resultados Integrales	(240)	-	
Resultados Acumulados	(73,955)	(20,134)	
Perdida Neta del Periodo	(38,306)	(53,821)	
Total patrimonio neto	(102,501)	(63,935)	
Total patrimonio neto y pasivos	54,265,49	28,773	

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	31, 2015	31, 2014
		Diciembre	Diciembre
Ingresos por actividades ordinarias	(14)	72.553	30.465
Ingresos por prestación de servicios			
Ganancia bruta		72.553	30.465
Otros ingresos	(15)	537	0
Gastos de administración	(16)	(76.003)	(52.138)
Gastos de venta	(17)	(29.866)	(25.815)
Gastos financieros	(18)	(5.526)	(6.333)
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(38.305,74)	(53.821)
Gasto por impuesto a las ganancias corriente			
Efecto de impuestos diferidos			
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan		(38.306)	(53.821)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas			
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(38.306)	(53.821)
Otro resultado integral, después de impuestos:			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del período:			
Ganancias por revaluación de propiedades inmobiliarias			
Cambios en el superavit de revaluación de propiedades, planta y equipos e intangibles			
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos			
Participación en el otro resultado integral de asociadas			
Impuestos a las ganancias (Opcional si se desea apertura, caso contrario se incluye en cada efecto)			
Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del período:			
Diferencias de cambio al convertir negocios en el extranjero			
Inversiones en instrumentos de patrimonio			
Activos y/o pasivos financieros medios a valor razonable			
Coberturas de flujo de efectivo			
Impuestos a las ganancias (Opcional si se desea apertura, caso contrario se incluye en cada efecto)			
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos			
Resultado integral total del año		(38.306)	(53.821)

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO[illegible]

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Resultado integral total del año	
		31, 2015	31, 2014
		(38,306)	(53,821)
	Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto		
	Provision para obsolescencia de inventarios		
	Depreciación de propiedades, planta y equipos		
	Valor razonable de activos biológicos		
	Amortización de activos intangibles		
	Provision para jubilación patronal y desahucio		
	Provision para impuesto a las ganancias		
	Efecto de impuestos diferidos		
	Otras provisiones		
	Cambios en activos y pasivos operativos		
	(aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(11,235)	(4,791)
	(aumento) Disminución en cuentas por impuestos corrientes		
	(aumento) Disminución en inventarios		
	(aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado		
	(aumento) Disminución en activos no corrientes mantenidos para la venta		
	(aumento) Disminución en otros activos corrientes		
	(aumento) Disminución en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	5,315	13,014
	(aumento) Disminución en pasivos por impuestos corrientes	696	876
	(aumento) Disminución en pasivos por obligaciones con empleados		
	(aumento) Disminución en pasivos por dividendos por pagar		
	(aumento) Disminución en pasivos por ingresos diferidos		
	(aumento) Disminución en pasivos por beneficios a los empleados	58,027	8,386
	Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes		
	Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	14,498	(57,336)
	Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
	Efectivo neto (pagado) recibido por inversiones corrientes		
	Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos		
	Efectivo pagado por la compra de propiedades de inversión		
	Efectivo pagado por la compra de activos biológicos		
	Efectivo pagado por la compra de activos intangibles		
	Efectivo pagado por la compra de inversiones no corrientes		
	Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos		
	Efectivo recibido por la venta de propiedades de inversión		
	Efectivo recibido por la venta de activos biológicos		
	Efectivo recibido por la venta de activos intangibles		
	Efectivo recibido por la venta de inversiones no corrientes		
	Efectivo neto (pagado) recibido por activos financieros de largo plazo		
	Efectivo neto (pagado) recibido por cambios en otros activos no corrientes		
	Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	-	-
	Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
	Efectivo neto (pagado) recibido por proveedores de largo plazo		
	Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras		
	Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo		
	Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones emitidas		
	Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios		
	Efectivo neto (pagado) recibido por contratos de arrendamiento financiero		
	Efectivo pagado por provisiones a largo plazo		
	Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio		
	Efectivo recibido por la venta de acciones		
	Efectivo recibido para futuras capitalizaciones		
	Efectivo pagado por dividendos		
	Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(240)	9
	Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	14,258	(35,327)
	Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3,506	38,834
	Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo		
	Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	17,764	3,506
	(4)		

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.** ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.
- **RUC de la entidad.** 1792302382001
- **Domicilio de la entidad.** Av. República del Salvador 1082 y Naciones Unidas Edificio Mansión Blanca Torre París
- **Forma legal de la entidad.** Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.** Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.** La ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A. en adelante "La Compañía", fue constituida el 15 de Marzo de 2011. Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con servicios de actividades complementarias de limpieza.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

Norma	Título	Publicación Vigencia
-------	--------	----------------------

NIC 16	Propiedades, planta y equipo	May-14 Ene-16
NIC 38	Activos intangibles	May-14 Ene-16
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	May-14 Ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	Jun-14 Ene-16
NIC 41	Agricultura	Jun-14 Ene-16

Normas		
NIC 1	Presentación de estados financieros	Dic-14 Ene-16
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	Ene-14 Ene-16
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	May-14 Ene-17
NIIF 9	Instrumentos financieros	Jul-14 Ene-18
NIIF 9	Instrumentos financieros	Nov-13 Sin fecha

Mejoras		
NIIF 5	Activos mantenidos para la venta	Sep-14 Ene-16
NIIF 7	Instrumentos financieros	Sep-14 Ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	Sep-14 Ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	Sep-14 Ene-16

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de periodos posteriores.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia).

2.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.8. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generen.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.9. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.10. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

2.11. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de \$ 72.533,07. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.13. Costos y gastos.

Costo de ventas. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.14. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.15. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Bancos	
Diciembre 31, 2015	17.764,06
Diciembre 31, 2014	3.506,36
	17.764,06
	3.506,36

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Clientes	
Diciembre 31, 2015	12.178,57
Diciembre 31, 2014	6.693,69
	12.178,57
	6.693,69

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Proveedores locales:	
Diciembre 31, 2015	22.272,82
Diciembre 31, 2014	17.254,98
	22.272,82
	17.254,98

6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
436,68	1.739,00	491,31	749,93
2.175,68	1.241,24		

Obligaciones con el IESS
Otros pasivos por beneficios a empleados**7. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
117.815,60	59.788,18	10.752,45	59.788,18
128.568,05	70.540,63		

Otras Cuentas por Pagar
Anticipos Clientes**8. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
531,00	165,00		
696,00			

Jubilación patronal
Desahucio(2)
(3)

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	228,00	228,00
Costo laboral por servicios actuales	288,00	15,00
Costo financiero		
Pérdida (ganancia) actuarial		
Reservas o costo laboral servicios años anteriores		
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas		
Saldo final	531,00	

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	12,00	70,00
Costo laboral por servicios actuales		1,00
Costo financiero		
Pérdida (ganancia) actuarial		
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	82,00	
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas		
Saldo final	165,00	

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa de descuento	6.31%	3.00%
Tasa de incremento salarial	3.00%	2.50%
Tasa de incremento de pensiones	11.80%	5.5
Tabla de rotación (promedio)		
Vida laboral promedio remanente		
Tabla de mortalidad e invalidez		
		TM IESS 2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

Año terminado en Diciembre 31, 2015	
Jubilación Patronal	Desahucio

Tasa de descuento	
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	87
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	16.39%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(74)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(13.92%)
Tasa de incremento salarial	(13.71%)

Tasa de incremento salarial	
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	(76)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	(14.40%)
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	90
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(14.18%)
Tasa de mortalidad	16.56%

Tasa de mortalidad	
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(15)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(3%)
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	15
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%

9. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
(2)			
Activos por impuestos corrientes:			
Crédito tributario impuesto al valor agregado	4.261,31	5.205,57	
Crédito tributario impuesto a la renta	4.425,08	2.790,15	
IVA Retenido por Clientes	15.636,47	9.372,21	
Anticipo Impuesto a la Renta		1.095,68	
	19.897,78	14.687,12	
Pasivos por impuestos corrientes:			
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	77,17	109,34	
Retenciones en la fuente de IR por pagar	77,17	282,10	
	77,17	282,10	

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de \$ 10.000,00 y está constituida por 10.000 acciones suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

11. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde \$ 240,00 por Ori Jubilación Patronal y Desahucio.

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	
Diciembre	31, 2014	
72.553,07	30.464.58	
72.553,07	30.464.58	
72.553,07	30.464.58	

Prestación de servicios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

El futuro de la Compañía dependerá principalmente de la decisión de la Administración respecto a la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía continuará como un negocio en marcha. Las pérdidas netas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron de 38.305,74 y 53.821,41 respectivamente.

Pérdidas acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Utilidades acumuladas.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

(Expresadas en dólares)

Notas a los estados financieros

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

14. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre
31, 2014	536,52	0,03
		Otras Rentas
		536,52
		0,03

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre
31, 2014	20.736,00	9.486,47
	10.376,88	3.742,62
	3.325,59	1.507,76
	55.951,44	35.666,00
	59,40	7.257,08
	10.401,23	2.362,95
	1.221,40	11,11
	3.326,40	16.240,04
		Pagos por otros servicios
		Impuestos, contribuciones y otros
		Suministros, materiales y repuestos
		Mantenimiento y reparaciones
		Honorarios profesionales y dietas
		Aportes a la seguridad social
		Beneficios sociales e indemnizaciones
		Sueldos, salarios y demás remuneraciones
		105.398,34
		76.274,03

16. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2015	Diciembre
31, 2014	302,10	280,00
	302,10	740,00
		Pagos por otros servicios
		Pagos por otros bienes
		302,10
		1.020,00

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		31, 2015		31, 2014	
Diciembre		Diciembre		Diciembre	
Intereses pagados a terceros relacionados		5.456,51		6.279,80	
Costo Financiero Jubilación Patronal y Desahucio		16,00			
Comisiones bancarias		53.66		52,75	
		5.526,17		6.332,55	

18. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		31, 2015		31, 2014	
Diciembre		Diciembre		Diciembre	
Otros		168,72		659,44	
		168,72		659,44	

19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

Relación		Transacción		31, 2015		31, 2014	
Diciembre		Diciembre		Diciembre		Diciembre	
Cuentas por pagar proveedores							
relacionados:							
Relacionada A							
Comercial				117.815,60		59.323,15	
				117.815,60		59.323,15	

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, esta orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3'000.000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior, y por un monto superior a 6'000.000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15.000.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

21. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de Marzo del 2016, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de Marzo del 2016.

Diego Mantilla Espinoza
GERENTE GENERAL



Francisco Padón Paredes
CONTADOR GENERAL

