

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S. A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018



CONTENIDO:

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

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



Diciembre
31, 2018

Activos:	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.336
Documentos y cuentas por cobrar	798
Activos por impuestos corrientes	37.940
Total activos corrientes	48.073
Activos no corrientes	
Total activos no corrientes	
Total activos	48.073
Pasivos:	
Pasivos corrientes	
Cuentas y documentos por pagar	296.890
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	
Otros pasivos corrientes	29.937
Total pasivos corrientes	326.827
Pasivo no corriente	
Cuentas y documentos por pagar	
Provisiones por beneficios a empleados	
Total pasivo no corriente	
Total pasivos	326.827
Patrimonio neto:	
Capital	10.000
Otros Resultados Integrales	(344)
Resultados acumulados	(199.098)
Perdida Neta del Periodo	(89.311)
Total patrimonio neto	(278.753)
Total patrimonio neto y pasivos	48.073

TMFECCUADOR S.A.
GERENTE GENERAL

WILLIAN ARMAS
CONTADOR GENERAL



ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

(Expresados en dólares)

Años terminados en,
Diciembre 31, 2018

17.538	Ingresos de actividades ordinarias
17.538	Ganancia bruta
888	Otros ingresos
	Gastos:
(54.848)	Gastos de administración
(21.482)	Gastos de ventas
(31.407)	Gastos financieros
(107.737)	Otros gastos

(89.311)	Ganancia (Pérdida) del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias
(89.311)	Participación a trabajadores
(89.311)	Ganancia (Pérdida) del ejercicio antes de impuesto a las ganancias
(89.311)	Ganancia (Pérdida) del ejercicio de operaciones continuas


IMFEQUADOR S.A.
GERENTE GENERAL


WILLIAN ARMAS
CONTADOR GENERAL



ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Expresado en U.S.D. dólares)

Cuenta	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reservas legales	Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	-10.000	-	-	23	112.455	44.230	146.708
Reclasificación resultados año anterior	-	-	-	-	44.230	-44.230	-
Ajustes	-	-	-	321	-	-	321
Resultados del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-	42.414	42.414
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	-10.000	-	-	344	156.685	42.414	189.442
Reclasificación resultados año anterior	-	-	-	-	42.414	-42.414	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	89.311	89.311
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	-10.000	-	-	344	199.098	89.311	278.753


IMFEQUADOR S.A.
GERENTE GENERAL


WILLIAN ARMAS
CONTADOR GENERAL



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes por ventas	22.652	67.188
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-19.749	-85.286
Otros ingresos (gastos)	888	16.736
Efectivo neto proveniente en las actividades de operación	4.792	-2.362

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Inversiones a corto plazo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de Dividendos	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-	-

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Aumento/(Disminución) del efectivo en caja y bancos	4.792	-2.362
Saldo del efectivo al inicio del año	4.544	6.906
Saldo del efectivo al final del año	9.336	4.544

TMFECUADOR S.A.
 GERENTE GENERAL

WILLIAN ARMAS
 CONTADOR GENERAL



CONCILIACIÓN
Actividades de Operación
Utilidad (Pérdida) Neta del Año

2018 -89,311

2017 -42,414

Partidas que no representan movimiento de efectivo

Provisiones -

399

Impuestos diferidos

-

Total ajustes de conciliación por actividades de operación

399

AUMENTOS / DISMINUCIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

(-) Incremento de cuentas por cobrar a clientes 5,114

2,452

(+) Disminución de otros activos -

-4,540

(+) Incremento de cuentas por pagar corrientes 90,799

41,229

(+) Incremento de cuentas por pagar otros pasivos -1,811

561

Total neto de Aumentos / Disminuciones en activos y pasivos de operación

94,102

39,653

Efectivo Generado por Actividades de Operación

4,792

-2,362

WILLIAN ARMAS
CONTADOR GENERAL

TM ECUADOR S.A.
GERENTE GENERAL

(Expresadas en dólares)

Notas a los estados financieros

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

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 Paris
- 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 integralmente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

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.

ISSFACILITY SERVICIOS ECUADOR S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

2.2 Nuevas normas adoptadas

La transición hacia NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes; adoptadas por la entidad desde el 01 de enero de 2018; no generó ajustes significativos en los estados financieros comparativos.

2.3 Nuevas normas emitidas, no efectivas

A la fecha de aprobación de los estados financieros, la Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 16 Arrendamientos

A la fecha de aprobación de los estados financieros, la Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

• NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo NIC 17 - Arrendamientos, CINIF 4 - Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, SIC-15 - Arrendamientos Operativos - Incentivos y SIC-27 - Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento.

La NIIF 16 es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019.

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 período.

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 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 generan.

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 período 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.

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 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3. INFORMACIÓN FINANCIERA

Con relación a su situación financiera, es importante considerar que la compañía ha sido notificada con causal de disolución por parte de la Superintendencia de Compañías, debido a las pérdidas recurrentes y a su patrimonio negativo que presenta en los últimos años. La administración de la compañía deberá adoptar las medidas mitigantes a esta condición ya sea realizando inversión de capital o cubriendo las pérdidas acumuladas.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 25 de abril del 2019, 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.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de abril del 2019.

IMPECUADOR S.A.
GERENTE GENERAL

WILLIAN ARMAS
CONTADOR GENERAL