

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS SA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 31 de Diciembre del 2013
 expresado en dólares americanos

	2012	2011	NÓTAS
ACTIVO	3.805	14.225	
ACTIVO CORRIENTE	3.805	8.197	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	464	5.589	3
ACTIVOS FINANCIEROS	2.558	2.598	4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	784	0	
ACTIVOS NO CORRIENTES	-	6.028	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	6.028	5
PASIVO	4.336	7.363	
PASIVO CORRIENTE	1.916	1.922	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	180	33	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.736	1.927	8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	62	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	2.420	5.440	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2.420	5.440	7
PATRIMONIO NETO	(531)	6.862	
CAPITAL	800	800	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800	8
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	-	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	860	860	
RESERVA LEGAL	860	860	9
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	(2.191)	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	(2.191)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.191)	7.383	10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.191)	7.383	
PASIVO + PATRIMONIO	3.805	14.225	

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS SA



 FIRMA AUTORIZADA
 REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Juan Carlos Aguilá
 CI: 0912988619



 CONFADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 0919744359

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS SA
 ESTADO DE RESULTADOS
 31 de Diciembre del 2013
 expresado en dólares americanos

	2012	2013
INGRESOS	119.605	16.840
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	119.605	16.840
PRESTACION DE SERVICIOS	119.605	16.840
COSTOS Y GASTOS	120.367	6.761
GASTOS	120.367	6.761
GASTOS ADMINISTRATIVOS	120.064	6.729
GASTOS FINANCIEROS	293	22
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y 15% TRABAJADORES	- 681,60	10.089
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	1.513
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	- 681,60	8.576
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.510	1.183
UTILIDAD NETA DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	- 2.191,34	7.393

NOTAS

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.


 REPRESENTANTE LEGALIZADA
 Nombre: Juan Carlos Aguilera
 C.I: 0912988919


 CONTADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 C.I: 0919744359

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS SA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 de Diciembre del 2013
 expresado en dólares americanos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	860	-	-	(2.191)	(531)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	(2.191)	7.393	2.191	7.393
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	(2.191)		2.191	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				7.393	-	7.393
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	860	(2.191)	7.393	-	6.862

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.


 FIRMA AUTORIZADA

REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Juan Carlos Aguilá
 CI: 0912986519


 CONTADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 0919744329

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS SA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 31 de Diciembre del 2013
 expresado en dólares americanos

	SALDOS
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.116
Clases de cobros por actividades de operación	16.463
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16.463
Clases de pagos por actividades de operación	(5.612)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.876)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.736)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.736)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7.000)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7.000)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.020
Financiación por préstamos a largo plazo	3.020
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.135
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	464
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.599

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.



 FIRMA AUTORIZADA

REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Juan Carlos Aguilá
 CI: 0912989813



 CONTADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 0919744359

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A., fue constituida por escritura pública en junio del 2011. Su objeto social consiste en la prestación de servicios de consultoría en materia de gestión. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil ciudadela Vernaza Norte en la Av. José Joaquín Orrantía edificio Trade Building piso 8 oficina 828.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2013, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A. y fueron aprobados para su emisión por los accionistas en la sesión realizada el 20 de febrero del dos mil catorce.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

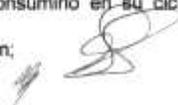
Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico.

Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;



- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2013 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

i. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.



iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2013.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2012	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	464	5.599
CAJA	-	-
BANCOS CTA CORRIENTE	(a) 464	5.599

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2012	2013
ACTIVOS FINANCIEROS	2.558	2.598
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.558	2.558

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses. El saldo de la cuenta corresponde a una deuda que mantiene la compañía ARQUEINFO SA. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, y que esta cuenta se estaría cobrando el primer trimestre del 2014, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2012	2013
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	-	6.028
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	7.000
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	(972)

Durante el año se adquirieron nuevos activos fijos por un monto total de US\$7.000 dólares, que comprende la adquisición de equipos de computación por el valor de US\$7000. De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los equipos de computación es de 3 años.

NOTA 6 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2012	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.736	1.827
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(a) 1.736	214
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	-	62
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	37
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(b) -	1.513
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

- (a) Comprende las retenciones de impuesto a la renta y de impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
- (b) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2012	2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2.420	5.440
RELACIONADAS LOCALES	2.420	5.440
Préstamos de accionistas	2.420	5.440

Comprende préstamo del accionista mayoritaria Juan Carlos Aguila por un monto de US\$3.020 que no genera intereses. El préstamo será cancelado al accionista en el lapso de 12 meses.

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	2012	2013
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800
ACCIONES	800	800
JUAN CARLOS AGUILA CAMACHO	480	480
XAVIER ALEJANDRO AGUILA PLAZA	320	320

El capital social pagado de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 9 – RESERVA LEGAL

	2012	2013
RESERVA LEGAL	860	860
RESERVA LEGAL	860	860

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no puede distribuirse como dividendo en efectivo excepto en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2013, la reserva legal representa el 100% del capital social suscrito.

NOTA 10 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2012	2013
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.191)	7.393
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	7.393
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	(2.191)	-

La pérdida generada el 2012 fue acumulada en resultados. Las utilidades obtenidas para el 2013 serán acumuladas para financiar operación del año 2014.

NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2013:

CONCLIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		=	10.089,18
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		=	-
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	=	10.089,18
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-)	1.513,38
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		(-)	3.200,00
UTILIDAD GRAVABLE		=	5.375,80
PÉRDIDA		=	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			5.375,80
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	=	1.182,88
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		(-)	
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		(=)	1.182,88
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		(=)	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		(-)	336,80
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-)	783,80
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		=	62,08

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el periodo fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2013 es del 22% de las utilidades fiscales.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.