

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 31 de diciembre de 2017
 en dólares de los estados unidos

	dic-16 US\$	dic-17 US\$	NOTAS
ACTIVO	5.903,79	5.018,33	
ACTIVO CORRIENTE	5.903,63	5.018,17	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.914,76	3.759,50	3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	988,87	1.258,67	
PASIVO	87,24	274,45	
PASIVO CORRIENTE	87,24	274,45	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(0,0)	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	87,25	274,45	4
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	
PATRIMONIO NETO	5.816,55	4.743,88	
CAPITAL	800,00	800,00	5
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	860,00	860,00	6
RESULTADOS ACUMULADOS	8.314,03	4.156,54	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4.157,48)	(1.072,66)	7
PASIVO + PATRIMONIO	5.903,79	5.018,33	



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Saffiniento M.
 Contador
 CI: 0919744359

12472

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 31 de diciembre de 2017
 en dólares de los estados unidos

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
INGRESOS	38.180,00	15.030,00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	38.180,00	15.030,00
PRESTACION DE SERVICIOS	12.000,00	15.030,00
INGRESOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	12.000,00	15.030,00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26.180,00	-
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26.180,00	-
COSTOS Y GASTOS	42.337,48	16.102,66
COSTO DE VENTAS	25.656,40	-
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	25.656,40	-
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EMPRESA	25.656,40	-
GASTOS	16.681,08	16.102,66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16.638,14	16.073,40
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	10.800,00	10.800,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	1.247,15	1.312,20
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.015,44	2.549,64
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.320,00	1.320,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	30,41	33,56
DEPRECIACIONES	1.166,64	-
OTROS GASTOS	58,50	58,00
GASTOS FINANCIEROS	42,94	29,26
OTROS GASTOS FINANCIEROS	42,94	29,26
OTROS GASTOS	-	-
OTROS	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y 15% TRABAJADORES	(4.157,48)	(1.072,66)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(4.157,48)	(1.072,66)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
UTILIDAD NETA DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	(4.157,48)	(1.072,66)



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912988619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

10428

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los estados unidos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	860,00	8.314,03	(4.157,48)	5.816,55
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	(4.157,48)	3.084,82	(1.072,66)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	(4.157,48)	4.157,48	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				(1.072,66)	(1.072,66)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	860,00	4.156,55	(1.072,66)	4.743,89



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

10456

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los estados unidos

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.155,26)
Clases de cobros por actividades de operación	15.030,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	15.030,00
Clases de pagos por actividades de operación	(16.185,26)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.253,61)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(14.931,65)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1.155,26)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.914,76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.759,50

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(1.072,66)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(82,59)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(269,80)
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	187,21
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.155,25)


 Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619


 Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359
 10482

RPS RISK PROCESS SOLUTIONS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017
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 en la calle Manuel de Luzarraga solar 200 y Panamá oficina 104.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2017, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 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 quince.

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 2017:

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 2017 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 2017.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.914,76	3.759,50
CAJA	-	-
BANCOS CTA CORRIENTE	4.914,76	3.759,50

NOTA 4 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	87,25	274,45
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,20	189,40
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	85,05	85,05

NOTA 5 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
CAPITAL	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-

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

NOTA 6 – RESERVA

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
RESERVAS	860,00	860,00
RESERVA LEGAL	860,00	860,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-

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 2017, la reserva legal representa el 100% del capital social suscrito.

NOTA 7 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	dic-16 US\$	dic-17 US\$
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4.157,48)	(1.072,66)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(4.157,48)	(1.072,66)

NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (9 de febrero del 2018) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



Juan Carlos Aguila
Gerente General
CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
Contador
CI: 0919744359

10482