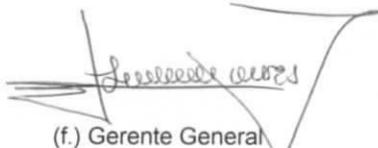


**INGENIERO TOSTICARELLI &  
ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA  
CONSULTORA**

**Estados financieros**  
al 31 de Diciembre de 2015

**INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIM**  
**CONTABILIDAD GENERAL 01/Ene/2015 - 31/Dic/2015**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	%
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>134.828,38</b>	<b>100,00</b>
101	ACTIVO CORRIENTE	134.828,38	100,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	133.780,40	99,22
1010102	BANCOS	133.780,40	99,22
1010102001	Banco del Pichincha	133.780,40	99,22
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	900,00	0,67
1010405	DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	900,00	0,67
1010405001	Dividendos Pagados por Anticipado	900,00	0,67
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	147,98	0,11
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	147,98	0,11
1010502004	2% Otras retenciones	147,98	0,11
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>-26.069,21</b>	<b>100,00</b>
201	PASIVO CORRIENTE	-26.069,21	100,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-6.919,96	26,54
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-6.919,96	26,54
2010302003	Cuentas por pagar Pablo Martinez	-6.919,96	26,54
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-2.945,28	11,30
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-1.626,50	6,24
2010702001	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-1.626,50	6,24
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-1.318,78	5,06
2010704005	Sueldos por Pagar	-1.318,78	5,06
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADA	-16.203,97	62,16
2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-16.203,97	62,16
2010801001	Ingeniero Tosticarelli ARGENTINA	-16.203,97	62,16
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-108.759,17</b>	<b>100,00</b>
301	CAPITAL	-2.000,00	1,84
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-2.000,00	1,84
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-2.000,00	1,84
3010101001	Socios o Accionistas	-2.000,00	1,84
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-25.838,96	23,76
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-27.898,22	25,65
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-27.898,22	25,65
3060101001	Utilidad Años anteriores	-27.898,22	25,65
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA	2.059,26	-1,89
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	2.059,26	-1,89
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	2.059,26	-1,89
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-80.920,21	74,40
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-80.920,21	74,40
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-80.920,21	74,40
3070101001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	-80.920,21	74,40
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>-134.828,38</b>	

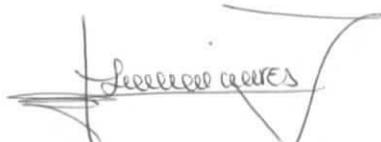
  
(f.) Gerente General

  
(f.) Contador General

**INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIM**  
**CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias Período:**

**01/Ene/2015 - 31/Dic/2015**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Saldo Anual</b>	
4	INGRESOS	-82.622,09	100,00
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-82.622,09	100,00
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-7.399,93	8,96
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	-7.399,93	8,96
4010201001	Servicios de Consultoria	-7.399,93	8,96
40107	DIVIDENDOS	-75.222,16	91,04
4010701	DIVIDENDOS	-75.222,16	91,04
4010701001	Dividendos Recibidos	-75.222,16	91,04
5	COSTOS Y GASTOS	75,38	100,00
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,33	52,18
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	39,33	52,18
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	39,33	52,18
50203	GASTOS FINANCIEROS	36,05	47,82
5020302	COMISIONES	36,05	47,82
5020302001	Comisiones Locales	36,05	47,82
<b>Resultado del Ejercicio ( UTILIDAD )</b>		<b>82.546,71</b>	
<b>Gasto Impuesto a la Renta</b>		<b>1.626,50</b>	
<b><u>Utilidad a Repartir</u></b>		<b><u>80.920,21</u></b>	

  
 (f.) Gerente General

  
 (f.) Contador General



DESCRIPCION	TOTAL
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>79.672,21</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	82.622,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	82.622,09
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-2.949,88</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.949,88
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>79.672,21</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	54.108,19
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	133.780,40
<b><u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u></b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>82.546,71</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-1.626,50</b>
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-1.626,50
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-1.248,00</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	238,35
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	919,96
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2.406,31
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>79.672,21</b>

Aprobado  
Ing. César Álvarez  
GERENTE GENERAL

Elaborado  
Erika Jaramillo  
CONTADORA

**INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA**



ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA : Diciembre - 2015

PARTID	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-108.759,17</b>	<b>-27.838,96</b>	<b>-80.920,21</b>
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-2.000,00	-2.000,00	0,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORE	0,00	0,00	0,00
<b>302</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30201</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30401	RESERVAS LEGALES	0,00	0,00	0,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-25.838,96</b>	<b>-3.671,86</b>	<b>-22.167,10</b>
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	-27.898,22	-5.731,12	-22.167,10
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER	2.059,26	2.059,26	0,00
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-80.920,21</b>	<b>-22.167,10</b>	<b>-58.753,11</b>
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-80.920,21	-22.167,10	-58.753,11

**(f.) Representante Legal**  
César U. Álvarez

**(f.) Contador General**  
Erika Jaramillo M.

# **INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA**

Estados financieros al 31 de Diciembre de 2015

## **Contenido**

### **Estados financieros**

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados  
Flujo de Efectivo  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Notas a los estados financieros

### **Anexos:**

- Balance General detallado
- Estado de Resultados detallado
- Conciliación Bancaria

**INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 de Diciembre de 2015  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

---

**1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**1.1 Objeto Social de la Compañía.**

La realización de estudios, proyectos, inspecciones, direcciones y supervisiones de obras de carácter público y/o privadas, en las distintas ramas de ingeniería, arquitectura, industria, minería y yacimientos; de estudios de factibilidad técnicos.

**1.2 Dirección**

Rumania E5-87 y Hungría.

**2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma**

Los presentes Estados Financieros de INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA, por el mes terminado el 31 de Diciembre 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

**2.2 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

**2.3 Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista.

**2.4 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con

respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

## **2.5 Deterioro del valor de los activos no corrientes**

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

## **2.6 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## **2.7 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias

para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%

## 2.8 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

## 2.9 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.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales 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.

### Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado 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, reflejando el efecto del colateral y las garantías, 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

### Baja en cuentas 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 mismo. 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. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

## 2.10 Pasivos financieros

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.

### Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

### Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

## 2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos asociados con la operación se reconocen y registran, considerando el grado de terminación de la prestación del servicio a la fecha del balance.

### 3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Banco Pichincha		133,780.40 (a)
		<u>133,780.40</u>

**Nota (a):** Ver Anexo de la conciliación Bancaria.

### 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta dividendos pagados por anticipado, se forman de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Dividendos Anticipados		900.00
		<u>900.00</u>

### 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
5.1 Crédito Tributario del Imp. Renta		147.98
		<u>147.98</u>

#### 5.1 CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2015, el crédito tributario, se compone de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
2% Otras Retenciones		147.98
		<u>147.98</u>

**6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Cuentas y Documentos por pagar terceros	6,919.96
	<u>6,919.96</u>

**7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
7.1 Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	1,626.50
7.2 Por Beneficios de Ley Empleados	1,318.78
	<u>2,945.28</u>

**7.1 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2015, el Impuesto a la Renta causado del ejercicio, está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta Causado	1,626.50
	<u>1,626.50</u>

**7.2 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones con los empleados, estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	1,318.78
	<u>1,318.78</u>

**8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
INGENIERO TOSTICARELLI Argentina (Relacionada)	16,203.97
	<u>16,203.97 (a)</u>

**Nota (a):** Ver Nota 12.

## 9 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Suscrito</u>
Ingeniero Tosticarelli & Asociados ARGENTINA	2,000.00
	<u>2,000.00</u>

## 10 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2015, los ingresos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Servicios de Consultoría	7,399.93
Dividendos	75,222.16
	<u>82,622.09</u>

## 11 COSTOS Y GASTOS

### GASTOS:

Al 31 de diciembre de 2015, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos	39.33
Gastos Financieros	36.05
	<u>75.38</u>

## 12 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

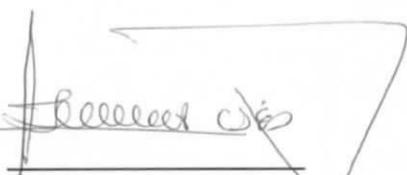
Las transacciones entre INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA, y sus relacionadas corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

<u>Empresa</u>	<u>Relación</u>	<u>2015</u>
Ingeniero Tosticarelli & Asociados ARGENTINA	Operación	16,203.97
		<u>16,203.97</u> (a)

**Nota (a):** Ver Nota 8.

  
**(f.) Representante Legal**  
César U. Álvarez

  
**(f.) Contador General**  
Erika Jaramillo M.