

**INGENIERO TOSTICARELLI &
ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA
CONSULTORA**

Estados financieros
al 31 de Diciembre de 2017

INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

Contenido

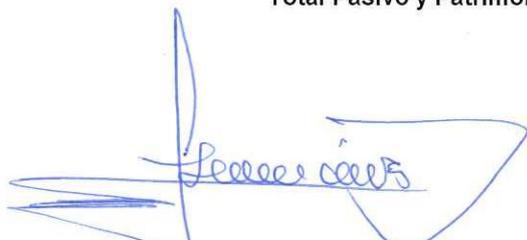
Estados financieros

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

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	1.123,97	100,00
101	ACTIVO CORRIENTE	1.123,97	100,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.123,97	100,00
1010102	BANCOS	1.123,97	100,00
1010102001	Banco del Pichincha	1.123,97	100,00
2	PASIVO	-73,93	100,00
201	PASIVO CORRIENTE	-73,93	100,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO)	-73,93	100,00
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA	-73,93	100,00
2010301006	Cuentas por pagar Ingeniero Tosticarelli	-73,93	100,00
3	PATRIMONIO NETO	-1.050,04	100,00
301	CAPITAL	-2.000,00	-108,11
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-2.000,00	-108,11
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-2.000,00	-108,11
3010101001	Socios	-2.000,00	-108,11
306	RESULTADOS ACUMULADOS	227,65	12,31
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA	227,65	12,31
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	227,65	12,31
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	227,65	12,31
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	722,31	195,80
30702	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	722,31	195,80
3070201	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	722,31	195,80
3070201001	(-) Perdidas Netas del Periodo (Perdida)	722,31	195,80
Total Pasivo y Patrimonio		-1.123,97	

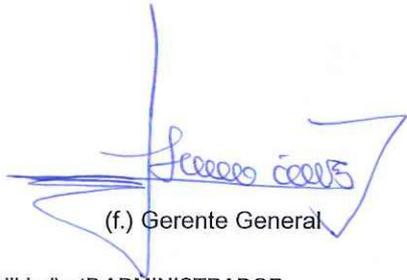

 (f.) Gerente General


 (f.) Contador General

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL	
4	INGRESOS	-2.900,00	100,00
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-2.900,00	100,00
40108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2.900,00	1,48
4010801	OTROS INGRESOS	-2.900,00	1,48
4010801001	Otros Ingresos	-2.900,00	1,48
5	COSTOS Y GASTOS	3.622,31	100,00
502	GASTOS DE VENTAS	3.622,31	100,00
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.727,40	47,69
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	1.004,44	27,73
5020205001	Honorarios Profesionales	1.004,44	27,73
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	65,43	1,81
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	65,43	1,81
5020226	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	657,53	18,15
5020226001	Pagos por Otros Servicios	357,53	9,87
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	300,00	8,28
50203	GASTOS FINANCIEROS	1.047,04	28,91
5020302	COMISIONES	245,79	6,79
5020302001	Comisiones Locales	245,79	6,79
5020305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	801,25	22,12
5020305001	Impuesto a la Salida de Divisas	801,25	22,12
50204	OTROS GASTOS	847,87	23,41
5020402	OTROS	847,87	23,41
5020402005	Gasto Impuesto a la Renta	847,87	23,41
	Resultado del Ejercicio (PERDIDA)	-722,31	



(f.) Gerente General

Contabilidad\rptB ADMINISTRADOR



(f.) Contador General

Hora

15:13:04

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2017



PARTIDA CONTABL	DESCRIPCION	TOTAL
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERA	-69.538,96
950101	Clases de cobros por actividades de operación	2.900,00
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.900,00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-72.438,96
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-72.438,96
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-69.538,96
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	70.662,93
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.123,97
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-722,31
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
9709	Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-68.816,65
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	644,78
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	130,00
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-65.827,09
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-3.764,34
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-69.538,96

Aprobado
Ing. César Álvarez
GERENTE GENERAL

Elaborado
Ing. Erika Jaramillo
CONTADORA

INGENIERO TOSTICARELLI SOCIEDAD ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)



	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA- CION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	2.000,00	-	108.818,43	-2.059,26	108.759,17
MAS (MENOS)					-
Apropiación de reserva legal 2016					-
Dividendos			-96.659,17		-96.659,17
Utilidad neta y resultado integral			-	-10.327,65	-10.327,65
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	<u>2.000,00</u>	<u>-</u>	<u>12.159,26</u>	<u>-12.386,91</u>	<u>1.772,35</u>
MAS (MENOS)					-
Apropiación de reserva legal 2017					-
Dividendos			-		-
Utilidad neta y resultado integral			-	-722,31	-722,31
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	<u>2.000,00</u>	<u>-</u>	<u>12.159,26</u>	<u>-13.109,22</u>	<u>1.050,04</u>


 Aprobado
 Ing. César Álvarez
APODERADO LEGAL


 Elaborado
 Ing. Erika Jaramillo
CONTADOR

INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre de 2017
(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

Naciones Unidas 1084 y Amazonas

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 2017 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 2017.

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 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.

2.6 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.

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 2017, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha		1,123.97
		<u>1,123.97</u>

4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar relacionadas, se forman de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar Matriz		2,973.93
		<u>2,973.93</u>

7 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2017, 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>

8 OTROS INGRESOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre de 2017, los otros ingresos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Otros Ingresos	2,900.00
	<u>2,900.00</u>

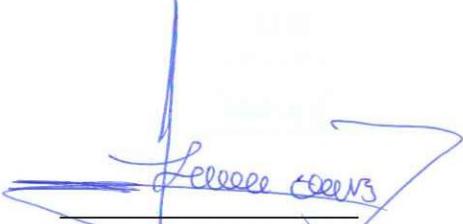
Corresponde a una condonación de deuda de la matriz hacia la sucursal.

9 COSTOS Y GASTOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Gastos Administrativos	1,727.40
Gastos Financieros	1,047.40
Otros gastos	847.87
	<u>3,622.31</u>


(f.) Representante Legal
César U. Álvarez


(f.) Contador General
Erika Jaramillo M.