

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

correspondiente al período terminado

al 31 de Diciembre de 2013

(en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Cuenta	Nota	2013	2012	Variación
10				
ACTIVO				
101				
ACTIVO CORRIENTE				
10101	7	3,086.46	46.46	3,040.00
10102	8	4,000.00	5,699.52	(1,699.52)
10104	9	0.00	300.00	(300.00)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7,086.46	6,045.98	1,040.48
TOTAL ACTIVOS		7,086.46	6,045.98	1,040.48
20				
PASIVO				
2010				
PASIVO CORRIENTE				
20107	21	299.02	63.41	235.61
TOTAL PASIVO CORRIENTE		299.02	63.41	235.61
TOTAL PASIVOS		299.02	63.41	235.61
30				
PATRIMONIO				
3010				
CAPITAL				
30101	31	10,000.00	10,000.00	0.00
TOTAL CAPITAL		10,000.00	10,000.00	0.00
3060				
RESULTADOS ACUMULADOS				
30602		(4,017.43)	0.00	(4,017.43)
RESULTADOS ACUMULADOS		(4,017.43)	0.00	(4,017.43)
3070				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
30701		804.87	0.00	804.87
30702		0.00	(4,017.43)	4,017.43
RESULTADOS DEL EJERCICIO		804.87	(4,017.43)	4,822.30
TOTAL PATRIMONIO NETO		6,787.44	5,982.57	804.87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,086.46	6,045.98	1,040.48

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

	<i>Cuentas</i>	2013	%	2012	%
41	INGRESOS ORDINARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%
51	COSTO DE VENTAS	0.00	0.00%	0.00	0.00%
42	GANANCIA BRUTA	0.00	0.00%	0.00	0.00%
43	OTROS INGRESOS	5,678.03	0.00%	16.46	0.00%
52	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	4,646.14	0.00%	4,029.67	0.00%
5201	GASTOS ADMINISTRACION	4,646.14	0.00%	4,029.67	0.00%
5201	GASTOS DE VENTAS	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5203	GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5204	OTROS GASTOS	0.00	0.00%	4.22	0.00%
	Ganancia antes de 15% Trabajadores e Impuesto Renta	1,031.89	0.00%	(4,017.43)	0.00%
61	15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00%	0.00	0.00%
62	Ganancia antes de Impuestos	1,031.89	0.00%	(4,017.43)	0.00%
63	Impuesto a la Renta	227.02	0.00%	0.00	0.00%
64	GANANCIA NETA	804.87	0.00%	(4,017.43)	0.00%

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

	2013	2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	US\$	
Efectivo recibido de clientes y otros	1,700	(5,700)
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(4,338)	(4,266)
Efectivo provisto en las operaciones	(2,638)	(9,966)
Efectivo recibido / (pagado) otros, neto	5,678	12
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	3,040	(9,954)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	0	10,000
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0	10,000
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo (pagado) / recibido por obligaciones bancarias	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	0	0
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	3,040	46
Efectivo y equivalentes al inicio del año	46	0
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ 3,086	46
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	805	(4,017)
Ajustes:		
Participación trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	227	0
Otros ajustes	0	0
Cambios netos en activos y pasivos:		
Activos Financieros	\$ 1,700	(\$ 5,700)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 300	(\$ 300)
Activos por Impuestos Corrientes	\$ 0	\$ 0
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 9	\$ 63
Ingresos Diferidos	\$ 0	\$ 0
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	US\$ 3,040	(9,954)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	3,040	(9,954)
Diferencia	US\$ 0	0

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

En Cifras Completas Us\$	Cód	Capital Social	Reservas		Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio			Total Patrimonio
			Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por Aplicación Primera Vez de las Niif	Reserva de Capital	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida Neta del Periodo	
			301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	\$ 10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 4,017.43	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 804.87	\$ 0.00	\$ 6,787.44
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	\$ 10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 4,017.43	\$ 5,982.57
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	\$ 10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 4,017.43	\$ 5,982.57
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102										\$ 0.00
CORRECCION DE ERRORES:	990103										\$ 0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 4,017.43	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 804.87	\$ 4,017.43	\$ 804.87
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					-\$ 4,017.43				\$ 4,017.43	\$ 0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								\$ 804.87		\$ 804.87

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Correspondiente al Período terminado al 31 de Diciembre de 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 26 de junio de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Cuadragésima del Canton Quito, el 10 de julio de 2012.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía constituye principalmente el servicio de limpieza de áreas interiores y exteriores de inmuebles tales como: hospitales, clínicas, casas, edificios, departamentos, oficinas, locales comerciales, museos, establecimientos educativos o universitarios, restaurantes, centros de salud, instituciones públicas y privadas, entre otras.

PLAZO DE DURACIÓN

99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de Julio del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

Ecuador, Pichincha, Quito, Av. 12 de Octubre 1480 y Madrid

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a) Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b) Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores*

A la empresa no le compete la Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF” pues la contabilidad inicio sus registros bajo NIIF.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, desde su constitución en julio de 2012, por lo tanto los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3.Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4.Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General y ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*

2.5.Información referida al ejercicio 2012

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2013 y constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2012, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NIIF.

2.6.Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1.Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo

corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 7

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1-0-1-01-02-001-00001 Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80224110-04	3,086.46

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,086.46

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Cuentas por cobrar de clientes no relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Otras cuentas por cobrar relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran al costo por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 8

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Activos Financieros:

1-0-1-02-07-002- Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	4,000.00

Total Activos Financieros	4,000.00

3.3. Otras Obligaciones Corrientes

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente clasificación:

Obligaciones de impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Obligaciones con el IESS

Se registran todas las obligación generadas por la empresa y los trabajadores con el IESS, aquí tenemos el 9.35% Aporte Personal, 12.15% Aporte Patronal, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 21

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Otras Obligaciones Corrientes:

2-0-1-07-02-001-00001 Impuesto a la Renta por Pagar	227.02
2-0-1-07-03-001-00001 Aporte Patronal (12.15%)	40.69
2-0-1-07-03-002-00001 Aporte Personal (9.35%)	31.31

Total Otras Obligaciones Corrientes	299.02

3.4. Capital Social

El Capital Social a la fecha se encuentra detallado a continuación:

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 31

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Capital Social:

3-0-1-01-01-001-00001 Maria Isabel Gudiño	6,000.00
3-0-1-01-01-001-00003 Jose Miguel Carrion	4,000.00

Total Capital Social	10,000.00

3.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Al ser el primer año de operación la compañía no ha generado ingresos a excepción de los intereses del depósito inicial.

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 37

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Otros Ingresos:

4-3-0-50-	Otras Rentas	5,678.03

Total	Otras Rentas	5,678.03

3.6. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

INDUSTRIAL IMAGE FIRST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 37

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Gastos Administracion y Ventas:

5-2-0-10-	Gastos de Administracion	4,646.14

5-2-	Total Gastos Administracion	4,646.14

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.9. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- *Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de supervisión (control interno), mediante el cual se analizan y minimizan las quejas de nuestros clientes, se da seguimiento constante en conjunto con los administradores (clientes), con ello se espera cumplir con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- *Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- *Política de seguros: La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas todas las importaciones en las diversas líneas, inventarios y vehículos.*
- *Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

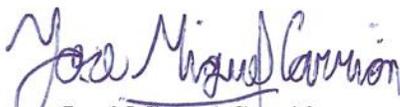
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

GERENTE GENERAL


José Miguel Carrión

CONTADOR


Ing. Gerardo Romo F.
REG. No. 037122