

Tecsuit International Limitee – Sucursal Ecuador

Estado de activo neto

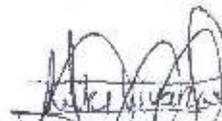
Al 31 de diciembre de 2014

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2014</u>
Activos		
Efectivo en caja y bancos	4	1,309,477
Cuentas por cobrar	5	51,108
Impuestos por cobrar	6(a)	139,504
Maquinaria, muebles, equipos y vehículos, netos	7	15,705
Otros activos		964
Total activos		<u>1,516,758</u>
 Pasivos e inversión de la casa matriz		
Pasivos		
Acreedores comerciales	8	92,078
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	3,374,991
Beneficios a empleados	10	5,188
Impuestos por pagar	6 (b)	189,757
Pasivo por impuesto diferido	11 (c)	11,365
Total pasivos		<u>3,673,379</u>
 Inversión de la casa matriz		
Capital asignado		2,000
Resultados acumulados		<u>(2,158,621)</u>
Total inversión de la casa matriz	12	<u>(2,156,621)</u>
Total pasivos e inversión de la casa matriz		<u>1,516,758</u>



José Luis Ojeda Ontaneda
Representante Legal Apoderado



Ana Fernanda Vivanco Carrera
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Tecsuit International Limitee - Sucursal Ecuador

Estado de ingresos y gastos

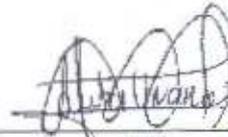
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014
Ciudad de ingresos no operacionales	13	64,859
Gastos de administración	14	(885,425)
Déficit entre ingresos y gastos antes de impuesto a la renta		(820,566)
Impuesto a la renta	11(a)	9,150
Déficit entre ingresos y gastos, neto		(811,416)



José Luis Ojeda Ontaneda
Representante Legal Apoderado



Ana Fernanda Vivanco Carrera
Contadora General

Tecslult International Limitee - Sucursal Ecuador

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Mediante Resolución No. SC.IJ.DJCPTE Q.09.5062, inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías, autorizó a la compañía canadiense TECSULT INTERNATIONAL LIMITEE, el establecimiento de una Sucursal en el Ecuador, cuya actividad autorizada es: realizar, supervisar y contratar servicios de ingeniería para todo tipo de obra pública y privada, relacionadas con sistemas de transporte, manejo de recursos hidráulicos, mineros, tratamiento de desechos y construcciones que requieran trabajos de Ingeniería en Canadá y en el extranjero.

La Sucursal a partir del año 2014 dejó de operar y en diciembre de 2014, la Casa Matriz de la Sucursal decidió el cierre de las operaciones de la Sucursal y delegar a su apoderado general para que efectuó y suscriba todos los documentos necesarios para cancelar el permiso de operación de la Sucursal. La Sucursal estima concluir con este proceso hasta el año 2020.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Sucursal para su distribución el 22 de agosto de 2019, y serán presentados para la aprobación de la Casa Matriz. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

La dirección registrada de la Sucursal es Av. República del Salvador N35-146 y Portugal, Edificio Prisma Norte, oficina 62.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base contable de una entidad en liquidación, esto es reconociendo activos y pasivos a su valor estimado de recuperación y pago.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Sucursal en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Bases contables de liquidación-

Para el caso de la Sucursal, que es una entidad en proceso de liquidación voluntaria, no existen normas y prácticas contables que deben aplicarse, y a la fecha la entidad de control no ha autorizado la liquidación formal de la Sucursal. Sin embargo, se han realizado los ajustes que son posibles estimar y que se consideran pertinentes en un proceso de liquidación voluntaria.

b) Efectivo en caja y bancos-

Se registra a su valor nominal.

c) Cuentas por cobrar-

Se encuentran valoradas al costo y no superan el valor recuperable.

Notas a los estados financieros (continuación)

d) Maquinarias, muebles, equipos y vehículos-

Corresponden a maquinarias, muebles, equipos y vehículos necesarios para el uso del personal para el cierre de las operaciones de la Sucursal.

e) Acreedores comerciales y cuentas por pagar a relacionadas-

Las cuentas por pagar a acreedores comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance que surgen de eventos pasados y se encuentran valoradas al valor que la Compañía pagará a los deudores para extinguir la obligación con los mismos o para transferir esta obligación a un tercero que asuma la misma.

La gerencia de la Compañía considera que estas cuentas por pagar se extinguirán a través de la liquidación de estas obligaciones con sus acreedores comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas directamente.

f) Beneficios a empleados-

Los beneficios a empleados son liquidados hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios que se han de pagar por tales servicios. Los beneficios a empleados corresponden el valor total de las obligaciones y beneficios que por ley les corresponden a los empleados a la fecha del balance.

Se encuentran valoradas a al valor que la Compañía pagará a los empleados para extinguir sus obligaciones laborales y patronales para con los mismos. Estas cuentas por pagar se extinguirán a través de la liquidación de estas obligaciones con sus empleados a su valor nominal.

Los valores relacionados con ganancias o pérdidas actuariales se registran directamente en el estado de cambios en el activo neto como parte de pérdidas acumuladas.

g) Provisiones-

Las provisiones reconocidas corresponden a obligaciones presentes como resultado de eventos pasados y que requieren recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación.

h) Impuesto a la renta-

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del periodo corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

i) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Sucursal se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en Ecuador.

Notas a los estados financieros (continuación)

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Caja	600
Bancos locales	1,308,877
	<u>1,309,477</u>

La Sucursal mantiene su cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

		<u>2014</u>
Anticipos entregados a proveedores	(1)	50,600
Otras cuentas por cobrar		506
		<u>51,106</u>

(1) Constituye anticipos entregados a proveedores, los mismos que fueron recuperados hasta el año 2019.

6. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

(a) Impuestos por cobrar-

Al 31 de diciembre de 2014 los impuestos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		<u>2014</u>
Crédito tributario neto IVA	(1)	86,424
Crédito tributario de impuesto a la renta (Ver nota 11 (b))	(2)	53,080
		<u>139,504</u>

(1) Constituye principalmente crédito tributario generado por retenciones de impuesto al valor agregado el mismo que ha sido reclamado y recuperado durante los años 2015 y 2016.

(2) Durante el año 2017, estos valores fueron recuperados en su totalidad mediante solicitud de devolución efectuada a la Administración Tributaria.

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2014, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

		<u>2014</u>
Impuesto a la salida de divisas	(1)	171,201
Retenciones en la fuente		11,895
Otros	(2)	5,661
		<u>188,757</u>

(1) Corresponde a la provisión de impuesto a la salida de divisas relacionada con el saldo de cuentas por pagar a entidades relacionadas (Ver nota 9).

(2) Corresponde a la provisión de contribución a la Superintendencia de Compañías de los años 2013 y 2014.

7. MAQUINARIA, MUEBLES, EQUIPOS Y VEHÍCULOS, NETO

Durante el año 2014, el movimiento de maquinaria, muebles, equipos y vehículos fue el siguiente:

	Herramientas y maquinarias	Adecuaciones y mejoras	Muebles y equipos de oficina	Equipos de cómputo	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	58,233	13,896	15,431	80,418	56,129	224,107
Bajas y/o ventas, neto	(43,240)	(13,249)	(8,366)	(48,920)	(34,265)	(148,040)
Depreciación	(10,905)	(647)	(3,291)	(28,660)	(18,859)	(60,362)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>4,088</u>	<u>-</u>	<u>3,774</u>	<u>4,838</u>	<u>3,005</u>	<u>15,705</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2014, los acreedores comerciales se formaban por cuentas por pagar corrientes por servicios contratados.

9. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

(a) Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Las operaciones entre la Sucursal y sus entidades relacionadas forman parte de las transacciones habituales de la Sucursal considerando su objeto y condiciones.

(a.1) Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar con entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimiento	2014
Tecsuil International Limitee	Casa matriz	Canadá	Diciembre 2017	<u>3,374,991</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

El origen de las transacciones con entidades relacionadas por pagar corresponde a actividades comerciales, principalmente por servicios técnicos extranjeros.

Durante el año 2014, no se han contratado servicios ni adquiridos bienes con sus relacionadas.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, los beneficios a empleados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Décimo tercer sueldo	304
Décimo cuarto sueldo	443
Vacaciones	536
Seguro social	903
Desahucio	3,002
	<u>5,188</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido incluido en resultados es como sigue:

		<u>2014</u>
Impuesto a la renta corriente		31,386
Impuesto a la renta diferido	(1)	<u>(40,536)</u>
		<u>(9,150)</u>

(1) El impuesto a la renta diferido se formaba por diferencias temporarias derivadas del registro de costo amortizado en cuentas por pagar a entidades relacionadas, mismo que generó un efecto en el déficit entre ingresos y gastos del año 2014 de 40,356 y un pasivo por impuesto diferido de 11,365 al 31 de diciembre de 2014.

b) **Impuesto a la renta corriente**

Una conciliación entre el déficit entre ingresos y gastos, netos según estados financieros y la pérdida tributaria es como sigue

	<u>2014</u>
Déficit entre ingresos y gastos antes de impuesto a la renta	(820,566)
Más (menos):	
Gastos no deducibles	139,297
Pérdida tributaria	<u>(681,269)</u>
Anticipo de impuesto a la renta (impuesto mínimo)	31,386
Impuesto a la renta causado	<u>(31,386)</u>
Menos:	
Retenciones en la fuente del año	76,096
Crédito tributario de años anteriores	68,370
Crédito tributario de impuesto a la renta (Ver nota 6 (a))	<u>53,080</u>

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Sucursal, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta-

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta, sin embargo para el año 2014 se presenta una pérdida tributaria, por lo que el anticipo pagado se constituye en el impuesto mínimo del año.

(c) Anticipos del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

(d) Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

(e) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

El impuesto a la salida de divisas, grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.
- Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12) meses.
- Las exportaciones de bienes y servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador en un plazo de 180 días.

Están exentos del impuesto a la salida de divisas (ISD):

- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales o entidades no financieras especializadas, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.

Notas a los estados financieros (continuación)

- Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).
- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

El impuesto a la salida de divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos, que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

12. ACTIVO NETO

a) Capital asignado

El capital asignado a Tecslut Internacional Limited - Sucursal Ecuador, representa la inversión extranjera directa registrada en el Banco Central del Ecuador. La Sucursal está registrada en la Superintendencia de Compañías del Ecuador como Sucursal de compañía extranjera.

b) Ajuste a periodos anteriores

Corresponde la baja de provisiones de ingresos por servicios prestados en años anteriores y que no lograron ser facturados a clientes por un valor de 171,691.

13. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante el año 2014, los otros ingresos no operacionales fueron como sigue:

	2014
Liquidación anticipada por beneficios a empleados largo plazo	35,688
Ganancia generada por venta de maquinaria, muebles, equipos y vehículos	28,302
Otros menores	869
	<u>64,859</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Durante el año 2014, los gastos de administración por su naturaleza fueron como sigue:

	2014
Personal	315,417
Gastos financieros	184,255
Honorarios profesionales	124,800
Depreciación	60,362
Gastos de alquiler	32,249
Pérdida generada por venta y baja de maquinaria, muebles, equipos y vehículos	29,853
Garantías contractuales	29,228

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2014</u>
Contribución, impuestos y otros	20,900
Servicios básicos	15,537
Gastos de mantenimiento	7,395
Seguros	6,766
Suministros de oficina	4,734
Gasto de atención	736
Gastos de viaje	569
Otros	52,624
	<u>885,425</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Sucursal tengan un efecto significativo sobre los estados financieros.