

**ETHICSCONTROL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1 – OPERACIONES**

Ethics Control S.A. (en adelante "la Compañía") fue constituida en Quito mediante escritura pública otorgada el 11 de julio de 2012 e inscrita en el registro mercantil el 9 de octubre de 2012. Su objeto social es establecer un call center mediante el cual se controlen actividades productivas, administrativas y comerciales y en general el desempeño de los trabajadores de las distintas empresas del sector privado, brindar capacitación y asesoría relacionada.

Adicionalmente, presta servicios de: i) gestión de llamadas, ii) call center, iii) actividades de asesoramiento y gestión combinados y iv) otras actividades de asesoramiento empresarial en materia de gestión.

A partir del tercer trimestre del año 2013 inició operaciones a través de la promoción del Canal de confianza para los diferentes actores económicos del sector privado y público. Durante el año 2014 continuó con dicha actividad y también efectuó la prestación de servicios de asesoría y consultoría con dos de sus principales clientes; para lo cual suscribió los contratos correspondientes; en consecuencia, sus operaciones dependen de los acuerdos de prestación de servicios suscritos con dichos clientes.

**NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, (IFRS por su sigla en inglés) emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB").

En la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos y circunstancias y los principios de contabilidad aplicados por la Compañía en la preparación de sus estados financieros completos bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados de situación financiera reflejan fielmente la situación financiera de Ethics Control S.A. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados integrales de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013. Dichos estados financieros fueron aprobados por las Juntas Generales de Accionistas celebradas el 31 de marzo de 2015 y 31 de marzo de 2014, respectivamente.

**2.2 Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de situación financiera por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de cambios en el patrimonio neto por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de resultados integral por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de flujos de efectivo preparado bajo el método directo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

### **2.3 Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual opera la Compañía (moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, la que manifiesta que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en forma explícita y sin reservas. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de Ethics Control S.A. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones. El detalle de las estimaciones y criterios contables significativos se detallan en la Nota 3 siguiente.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, sin embargo, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría conforme a lo establecido en NIC 8 de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, en los casos de que dicho evento llegue a presentarse.

### **2.6 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción, como es el caso de la compensación del Impuesto a la renta por pagar (pasivo) con el crédito tributario anual (activo) generado por las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas a la Compañía; aspecto que está previsto y es requerido por la normativa vigente y sobre todo reflejan una mejor comprensión del valor real a pagar de Impuesto a la renta, tal como fue la presentación del año 2013. Durante el año 2014, debido a que la Compañía generó pérdida, no se presentó dicha compensación.

### **2.8 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

## **NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, y han sido aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta en estos estados financieros.

### **3.1 Activos financieros**

Los activos financieros, de acuerdo a las normas del IASB se clasifican en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende de la naturaleza y el propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial:

### Préstamos y cuentas por cobrar

Este rubro corresponde básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos mayores al ciclo normal de operaciones del negocio desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Estos activos financieros se valorizan a su costo amortizado con efecto en resultados.

### Deterioro de activos financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de dichos instrumentos han sido impactados.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Al 31 de diciembre de 2014, los instrumentos financieros de la Compañía (cuentas por cobrar) mantienen calidad crediticia y vencimiento en el corto plazo (menor a 90 días desde la fecha de compra); por lo tanto, al 31 de diciembre de 2014 no hay indicadores que muestren que existe deterioro observable.

### **3.2 Método de tasa de interés efectiva**

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

Las adquisiciones y enajenaciones de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Debido a que los instrumentos financieros de la Compañía son menores a 90 días, no existe impacto significativo en la aplicación del método de la tasa de interés efectiva.

### **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo, menos depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioros de valor, de existir.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta. Al 31 de diciembre de 2014 la compañía únicamente registra equipos dentro de este rubro.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a resultados integrales según corresponda.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados integrales del período.

### **3.4 Depreciación**

La Compañía deprecia los activos de propiedades, plantas y equipos, desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados. Los años de vida útiles estimados correspondientes a equipos de cómputo es de 3 años.

Los valores residuales estimados junto con los métodos y plazos de depreciación utilizados, son revisados al cierre del ejercicio y, si corresponde, se ajustan de manera prospectiva. Al 31 de diciembre de 2014 la compañía dispone de equipos de cómputo, los cuales, según la mejor estimación de la Administración de la Compañía, no presentan valor residual al final de su vida útil; y tampoco presentan evidencia de deterioro.

### **3.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (corto y largo plazo)**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar de la Compañía, corresponden principalmente a proveedores, servicios, anticipos y/u obligaciones sociales o impositivas, las cuales, se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Para el caso de obligaciones significativas con terceros, proveedores o servicios cuya exigibilidad sea mayor a un año, éstas se registran al costo amortizado.

### **3.6 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando: i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o constructiva, como resultado de sucesos pasados, ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y, iii) el importe se ha estimado de forma fiable.

La Compañía revisa periódicamente la cuantificación de las provisiones considerando la mejor información disponible. Al 31 de diciembre de 2014 se constituyeron las provisiones requeridas según la normativa contable, laboral y/o tributaria vigentes.

### **3.7 Beneficios al personal**

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año son cargados a resultados integrales en el período que corresponde. Considerando que la Compañía: i) inició operaciones en octubre de 2012 y, ii) mantiene un trabajador, su administración ha estimado que no es significativo el efectuar provisiones por jubilación patronal ni desahucio.

### **3.8 Impuestos a las ganancias e impuesto diferidos**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido. El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

La Compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la normativa tributaria vigente para la determinación y pago del Impuesto a la renta. La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Además, cuando corresponda, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) vigentes a la fecha del balance y/o que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

Al 31 de diciembre de 2014, la Administración de la Compañía informa que el Impuesto a la renta del primer período de operaciones del 2013 fue US\$19.49; y, en el año 2014 no se generó impuesto y tampoco se determinó diferencias temporarias ni partidas conciliatorias entre la base tributaria y los importes respectivos en libros y estados financieros al cierre de 2014; por lo tanto, no se ha determinado impuesto a la renta diferido alguno.

### **3.9 Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- En este rubro se incluye el efectivo en caja y los depósitos en cuentas de ahorro.
- La Compañía confecciona el Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo.
- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **3.10 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de los servicios del canal de confianza y servicios de consultoría que brinda, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, independientemente del momento en que se produzca el pago y son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la prestación del servicio han sido traspasados al comprador.

Los ingresos por intereses se devengan sobre la base del tiempo, por referencia al capital por cobrar y la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa que rebaja exactamente los ingresos de dineros futuros y estimados a través de la vida útil esperada del activo financiero al valor libro neto de dicho activo.

Los gastos operativos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

### **3.11 Activos intangibles distintos de plusvalía**

Principalmente corresponden a cargos de inicio que se devengan en 3 años, los cuales son valorizados a su costo de adquisición menos las amortizaciones y deterioros acumulados. La vida útil ha sido determinada en función del plazo que se espera se obtengan los beneficios económicos. El período y

método de amortización son revisados anualmente y cualquier cambio en ellos es tratado como un cambio en una estimación.

### **3.14 Capital social**

El capital social de la Compañía, está representado por acciones ordinarias emitidas, las que se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión. La Compañía actualmente sólo tiene emitidas acciones de serie única.

La reserva para futuras capitalizaciones será apropiada al capital conforme la aprobación de la Junta General de Accionistas.

### **3.15 Ganancias por acción**

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Compañía y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período, sin incluir el número medio de acciones de la Compañía en poder de alguna Compañía filial, si en alguna ocasión fuera el caso. La Compañía no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente de la ganancia básica por acción, tampoco tiene filiales y no cotiza en bolsa.

### **3.16 Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada período en los estados financieros en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas y previo a su aprobación formal.

### **3.17 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta del bien o la prestación del servicio.

### **3.18 Nuevos Pronunciamientos Contables**

#### **3.18.1 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes:**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIC 19 Beneficio a los empleados 01-07-2014 y 01-01-2016  
NIC 40 Propiedades de Inversión 01-07-2014  
NIIF 3 Combinaciones de negocio 01-07-2014  
NIC 1 Presentación de estados financieros 01-01-2016  
NIC 16 Propiedades, plantas y equipos 01-01-2016  
NIC 27 Estados financieros separados 01-01-2016  
NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos 01-01-2016  
NIC 34 Información intermedia financiera 01-01-2016

NIC 38 Activos intangibles 01-01-2016  
NIC 41 Agricultura 01-01-2016  
NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta 01-01-2016  
NIIF 7 Instrumentos financieros 01-01-2016  
NIIF 10 Estados financieros consolidados 01-01-2016  
NIIF 11 Acuerdos conjuntos 01-01-2016  
NIIF 12 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades 01-01-2016  
NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas 01-01-2016  
NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes 01-01-2017  
NIIF 9 Instrumentos financieros 01-01-2018

La administración de la Compañía estima que ninguna de estas normas tendrá efecto significativo en los estados financieros al momento de su aplicación, en caso de que esta aplique. Con relación a las NIIF anteriores que aplicarán a futuro para la Compañía, podemos mencionar:

#### **NIC 16 “Propiedades, plantas y equipos”, NIC 38 “Activos intangibles”:**

NIC 16 y NIC 38 establecen el principio de la base de depreciación y amortización siendo el patrón esperado del consumo de los beneficios económicos futuros de un activo. En sus enmiendas a NIC 16 y NIC 38 publicadas en mayo de 2014, el IASB clarificó que el uso de métodos basados en los ingresos para calcular la depreciación de un activo no es adecuado porque los ingresos generados por una actividad que incluye el uso de un activo generalmente reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos incorporados al activo. El IASB también aclaró que los ingresos generalmente presentan una base inadecuada para medir el consumo de los beneficios económicos incorporados de un activo intangible. Sin embargo, esta suposición puede ser rebatida en ciertas circunstancias limitadas. Las modificaciones son aplicables a contar del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

#### **NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”**

En diciembre de 2014 el IASB publicó las enmiendas a NIC 1 “Iniciativa de Revelaciones”. Estas modificaciones a NIC 1 abordan algunas preocupaciones expresados sobre los requerimientos de presentación y revelación, y aseguran que las entidades tienen la posibilidad de ejercer juicio cuando apliquen NIC 1. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

#### **NIC 27 “Estados Financieros Separados”**

Las modificaciones a NIC 27, emitidas en agosto de 2014, restablecen la opción de utilizar el método de la participación para la contabilidad de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los estados financieros separados. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

#### **NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”**

NIIF 15 Ingresos procedentes de Contratos con Clientes, emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Se trata de un proyecto conjunto con el FASB para eliminar diferencias en el reconocimiento de ingresos entre NIIF y US GAAP. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Además requiere revelaciones más detalladas. Su aplicación es efectiva a contar del 1 de enero de 2017 y se permite la aplicación anticipada.

## **NIIF 9 “Instrumentos financieros”**

En julio de 2014 fue emitida la versión final de NIIF 9 Instrumentos Financieros, reuniendo todas las fases del proyecto del IASB para reemplazar NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. Esta norma incluye nuevos requerimientos basados en principios para la clasificación y medición, introduce un modelo “más prospectivo” de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el “riesgo crediticio propio” para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de NIIF 9. La norma será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada.

## **NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

Las Actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros. La Administración revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicha evaluación utiliza como base la Política de Gestión Integral de Riesgos, la que declara sus criterios y define el marco de actuación para la gestión de los riesgos que generan vulnerabilidad en los recursos económicos, sus operaciones, y que son requeridos en todos los procesos que son críticos para su continuidad, cumplimiento de la estrategia y competitividad. Definen clara y explícitamente el marco conceptual y de actuación para la aplicación objetiva, sistemática y homologada de la gestión de riesgos, dentro de las cuales se considera el riesgo financiero.

### **4.1 Riesgo del negocio**

Las compañías de servicios de comunicación multicanal, canal de confianza y de servicios de asesoría conexos, están expuestas a riesgos estratégicos, operacionales y del entorno, cuyo origen puede ser tanto interno como externo.

Entre los principales riesgos a los que se encuentra expuesta la Compañía, se encuentran:

Riesgos Estratégicos: Financieros, jurídicos o regulatorios, reputacionales, de indisponibilidad de capital humano, incumplimientos contractuales, gobernabilidad, transparencia y crecimiento. Dependencia alta con sus clientes (se reduce basado en el plan estratégico de diversificación y alianzas de la Compañía).

Riesgos Operacionales: Fallas humanas o de procedimiento, falta o falla de equipos, indisponibilidad de tecnologías de información y telecomunicaciones, fraude, dificultades en la gestión predial y de servidumbres, cambios en la gestión multicanal, niveles de calidad y eficiencia en la atención al público.

Riesgos del Entorno: Socio, económico, políticos y de fenómenos naturales.

### **4.2 Gestión del riesgo financiero**

Los riesgos financieros de la Compañía que incluyen tasa de interés (cuando tenga financiamiento), inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro del marco de sus políticas para la administración integral de riesgos, apoyo de sus accionistas, cumplimiento contractuales, servicios de calidad en canales y valor agregado. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Compañía es administrar estas políticas e incluye también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan y los controles que mitigan dichos riesgos, los cuales se registran en la matriz de riesgo correspondiente.

#### **4.2.1 Riesgo de Mercado**

El Riesgo de Mercado, aplicable a la presente fecha a la Compañía, corresponde a las variaciones desfavorables con respecto a lo esperado en una posición en particular, originada por cambios adversos en variables tales como tasas de interés, precio del petróleo, disminución del consumo y del PIB y otras variables macroeconómicas.

##### **4.2.1.1 Riesgo de tipo de Cambio**

Este riesgo corresponde a cambios desfavorables con respecto a lo esperado en una posición en particular a causa de las variaciones en el precio de las divisas en las cuales se encuentran expresados. La Compañía no efectúa operaciones con tipo de cambio y en su plan estratégico de mediano y largo plazo no tiene previsto efectuar operaciones en otros países o mediante otras divisas diferentes al dólar americano.

##### **4.2.1.2 Riesgo de tasa de Interés**

Este riesgo corresponde a los cambios desfavorables en el monto de las obligaciones financieras, instrumentos financieros de más de 90 días y de inversiones temporales producto de la variación (volatilidad) de las tasas de interés nacionales asociadas a los flujos derivados de estos instrumentos financieros afectando así su valor:

###### Obligaciones financieras:

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, Ethics Control S.A. no mantiene saldos de deuda financiera; las obligaciones con terceros o proveedores no devengan interés; adicionalmente, la mayoría de sus cuentas por pagar se realizan en menos de 90 días.

###### Instrumentos financieros:

Al 31 de diciembre de 2014 Ethics Control S.A. no posee inversiones temporales; adicionalmente sus cuentas por cobrar se realizan en menos de 90 días...

##### **4.2.1.3 Riesgo de variables macroeconómicas**

Al 31 de diciembre de 2014, Ethics Control S.A. no se encuentra expuesto a este tipo de riesgo, debido a que sus ingresos no dependen del incremento del consumo ni del precio del petróleo. Adicionalmente, si bien los porcentajes de inflación no son significativos en el Ecuador, los contratos de la Compañía permiten subir sus precios con los de la inflación. Eventualmente, una caída significativa en el precio del crudo ecuatoriano podría motivar que los clientes de la Compañía a reducir costos; sin embargo los servicios de multicanalidad y canal de confianza agregan valor a sus clientes y se vinculan con su estrategia; por lo tanto la Administración ha previsto que no existen riesgos significativos respecto de la continuidad de los negocios de la Compañía.

##### **4.2.1.4 Riesgo de precio**

Este riesgo es originado por la variación (volatilidad) de los precios internacionales de los materiales y commodities, por lo tanto dicho riesgo no afecta a la Compañía.

#### **4.2.2 Riesgo de Liquidez**

El Riesgo de Liquidez se define como la incapacidad de obtener los fondos suficientes para el cumplimiento de las obligaciones en su fecha de vencimiento, sin incurrir en costos inaceptablemente altos. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía no cuenta con una exposición a este tipo de riesgo, debido a que sus contratos y la estadística del fondeo mediante el pago de sus clientes

demuestran oportunidad y exactitud en los mismos. Sus clientes han cancelado sus acreencias en 15 días desde la emisión de la factura; mientras que los pagos operativos se efectúan a 30 días. Adicionalmente, para contratos grandes la Compañía trabaja con anticipos.

Para efectos de la debida administración del riesgo de Liquidez, se cuenta con un modelo de Planificación Financiera y Presupuesto Anual que permite el monitoreo constante de flujo de caja de corto y largo plazo e identificar así las necesidades específicas temporales de recursos, las cuales, a la presente fecha no se han presentado.

#### **4.2.3. Riesgo de crédito y de contraparte**

Este riesgo se define como el incumplimiento contractual, mora o dudoso recaudo de las obligaciones contraídas por los clientes de la Compañía, así como por las contrapartes de los instrumentos financieros adquiridos o utilizados, los cuales tendrían como consecuencia pérdidas financieras.

##### **4.2.3.1 Riesgo de Crédito - clientes:**

En Ethics Control S.A., este riesgo se refiere a la morosidad, dudoso recaudo o no recuperación de. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no se cuenta con exposición a este tipo de riesgo ya que sus clientes estadísticamente han demostrado pagos puntuales entre 0 a 15 días posterior a la emisión de la factura. No existe evidencia alguna de deterioro en las cuentas por cobrar.

#### **4.3 Medición del riesgo**

La Compañía realiza periódicamente análisis y mediciones de exposición a los distintos riesgos, de acuerdo a lo presentado en párrafos anteriores, para lo cual dispone de procesos, flujos y controles que mitigan los riesgos clave documentados en su matriz de riesgo.

#### **4.4 Riesgo de capital**

Los accionistas han brindado el soporte para el inicio y operación de la Compañía. Los objetivos de la gestión del capital son: i) salvaguardar su capacidad para continuar como empresa en marcha, ii) procurar retorno a los accionistas y iii) mantener la estructura óptima de capital mediante el uso de herramientas financieras como el Wacc, para lo cual periódicamente la Administración monitorea los reportes de los indicadores de capital y su eficiencia y rentabilidad.

#### **NOTA 5 - ESTIMACIONES**

Al 31 de diciembre de 2014 no existen estimaciones significativas efectuadas sobre activos y pasivos; únicamente aquellas relacionadas con la vida útil de propiedad, planta y equipo e intangibles, las cuales se detallan en la Nota 3 anterior. Adicionalmente, ni los instrumentos financieros ni los activos no corrientes han presentado indicios de deterioro al cierre del 2013 y 2014. Finalmente, debido a los plazos (90 días) establecidos para instrumentos financieros de activo y pasivo, los mismos no se encuentran expuestos a cambios en su valor justo.

#### **NOTA 6 - SEGMENTOS DEL NEGOCIO**

La Compañía no mantiene segmentos y no cotiza sus valores en bolsa alguna, por lo tanto no está obligada a revelar información por segmentos de acuerdo con lo indicado en la NIIF 8.

#### **NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Pichincha C.A. (1)	2,125	838

- (1) Corresponde al saldo de dos cuentas de ahorro, las cuales, son de disponibilidad inmediata y no existe restricción alguna sobre ellas. El mencionado Banco tiene calificación AAA.

#### **NOTA 8 – PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de US\$13,856 corresponde a un anticipo a 90 días plazo el cual no devenga interés a favor de una parte relacionada. Al 31 de diciembre de 2014 no existe evidencia de deterioro sobre el mismo.

#### **NOTA 9 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2014 por US\$465 (2013: US\$43) corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la Compañía por las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas en el año 2014, las cuales se compensarán con el impuesto a la renta del año 2015.

#### **NOTA 10 – OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

##### a) Transacciones y saldos:

Las operaciones entre la Compañía y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto a su objeto y condiciones. Durante el año 2013, la Compañía recibió una transferencia para capital de trabajo de un directivo de la Compañía por US\$450 (saldo por pagar al 31 de diciembre de 2014). Dicho valor no devenga interés y no tiene plazo definido. A la fecha de presentación de los estados financieros adjuntos, dicha persona natural dejó de ser directivo de la Compañía.

Adicionalmente, el 30 de diciembre de 2014 se otorgó un anticipo cuyo valor y características se detallan en la Nota 8.

##### b) Administración, Directivos y remuneraciones:

La Compañía, según sus estatutos no tiene Directorio. El ente máximo de control es la Junta General de Accionistas. El Gerente General (accionista) asume la gestión de la Compañía, así como el resto de los accionistas, quienes perciben sus dividendos en lugar de remuneraciones. Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, por encontrarse la Compañía en etapa de inicio de operaciones, no se efectuó pago alguno de dividendos.

#### **NOTA 11 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS**

##### a) Impuesto a la renta:

La tasa de impuesto a la renta vigente es del 22%, la cual se reduce al 12% si la Compañía reinvierte las utilidades para destinarlas a la compra de activos, bienes o intangibles destinados para el aumento de las actividades productivas, inversión y/o generación de trabajo.

Al 31 de diciembre el impuesto a la renta causado y pagado fue calculado de la siguiente forma:

## NOTA 14 – CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Participación laboral	16	-
IESS, beneficios sociales y finiquitos	194	1,500
Proveedores de bienes y servicios (1)	-	10,265
Otras cuentas por pagar y provisiones (2)	<u>488</u>	<u>1,777</u>
	698	13,542

- (1) Saldo por pagar de operaciones requeridas para la prestación de servicios del negocio, se liquidan en el corto plazo. Su valor razonable no difiere de su costo amortizado ya que su plazo es menor a 90 días.
- (2) Incluye servicios varios por pagar, su valor razonable no difiere de su costo amortizado ya que su plazo es menor a 90 días.

## NOTA 14 – INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

### a) Capital suscrito y pagado:

El Patrimonio comprende 800 acciones nominales de US\$1 cada una.

### b) Reserva para futura capitalización:

Durante el año 2013 los accionistas efectuaron aportes para futuras capitalizaciones por US\$875.

### c) Reserva legal:

Conforme la normativa vigente, la Compañía deberá apropiarse el 10% de las utilidades netas del año a la reserva legal, apropiándose de los resultados acumulados positivos del ejercicio. Este procedimiento se lo debe efectuar hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

### d. Administración del capital:

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Compañía el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas. No se han registrado cambios en los objetivos o políticas de gestión de capital en el ejercicio informado.

### e. Utilidad por acción

La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio. Al 31 de diciembre de 2014, la utilidad por acción de la Compañía fue de (US\$0,01) (2013 - US\$0.08).

## NOTA 15 - GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Sueldos y beneficios sociales	2,034	8,169
Servicios básicos	186	363
Proveedores de bienes, servicios y otros	488	11,513
Finiquito	-	850
Otros	<u>137</u>	<u>59</u>
	2,845	20,954

## NOTA 16 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

### a) Garantías, juicios y contingencias:

Durante los años 2013 y 2014 y, a la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía informa que no mantiene garantías, juicios ni contingencias.

### b) Contratos, compromisos:

En octubre de 2013 la Compañía suscribió un contrato por un año renovable para la gestión, administración, comunicación y reporte del canal de confianza con un importante Grupo Financiero, el cual, a la presente fecha ha sido renovado.

## NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES

A la fecha de preparación, emisión y aprobación de los presentes estados financieros (31 de marzo de 2015), la Administración de la Compañía no tiene conocimiento de hechos posteriores que afecten significativamente la posición financiera de la misma al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente,



Juan Sebastián Ochoa Albán  
Representante legal  
Ethics Control S.A.

Formulario 101 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000143

No. FORMULARIO 88938379

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0

AÑO 102 2014 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO EXPEDIENTE 203

RUC 201 1792462290001 202 ETHICSCONTROLSA

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

Con partes relacionadas locales		Con partes relacionadas en paraísos fiscales y regímenes fiscales preferentes		Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior	
Operaciones de activo	003 13,855.8	Operaciones de activo	007 0	Operaciones de activo	011 0
Operaciones de pasivo	004 0	Operaciones de pasivo	008 0	Operaciones de pasivo	012 0
Operaciones de ingreso	005 0	Operaciones de ingreso	009 0	Operaciones de ingreso	013 0
Operaciones de egreso	006 0	Operaciones de egreso	010 0	Operaciones de egreso	014 0
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS				015	13,855.8
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?				017	NO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO		INGRESOS		TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
				(A efectos de la Conciliación Tributaria)	
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	311 837.58			601 1 21,103	601 2 0
Inversiones corrientes	312 0	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA		602 1 0	602 2 0
(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes	313 0	Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		603 1 0	603 2 0
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		Exportaciones netas		604 1 0	604 2 0
Relacionados / Locales	314 0	Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares		605 1 0	605 2 0
Relacionados / Del exterior	315 0	Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales		606 1 0	606 2 0
No relacionados / Locales	316 0	Rendimientos financieros		607 1 0	607 2 0
No relacionados / Del exterior	317 0	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		608 1 0	608 2 0
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		Dividendos		609 1 0	609 2 0
Relacionados / Locales	318 13,855.8	Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones		610 1 0	610 2 0
Relacionados / Del exterior	319 0	De recursos públicos		611 1 0	611 2 0
No relacionados / Locales	320 0	De otras locales		612 1 0	612 2 0
No relacionados / Del exterior	321 0	Del exterior		613 1 0	613 2 0
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	322 0	Otros ingresos provenientes del exterior		699 9 21,103	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	323 0	Otras rentas		500 1 0	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	324 0	TOTAL INGRESOS (Sumar del 6011 al 6131)		500 2 0	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	325 464.3	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)		602 0	
Inventario de materia prima	326 0	Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		602 0	
Inventario de productos en proceso	327 0				
Inventario de suministros y materiales	328 0				
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	329 0				
Mercaderías en tránsito	330 0				
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 11)	331 0				
Inventario de obras en construcción (NIC 2)	332 0				
Inventario de obras terminadas (NIC 2)	333 0				
Inventario de materiales o bienes para la construcción (NIC 2)	334 0				
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	335 0				
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario	336 0				
Activos pagados por anticipado	337 0				
(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente	338 0				
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	339 0				
Otros activos corrientes	340 0				
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	345 15,157.88				
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE					

INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	704 1		
Terrenos	350				
Inmuebles (excepto terrenos)	351	Inventario inicial de materia prima	705 1		
Construcciones en curso	352	Compras netas locales de materia prima	706 1		706 3
Muebles y enseres	353	Importaciones de materia prima	707 1		707 3
Maquinaria, equipo e instalaciones	354	(-) Inventario final de materia prima	708 1		
Naves, aeronaves, barcasas y similares	355	Inventario inicial de productos en proceso	709 1		
Equipo de computación y software	356	564,88 (-) Inventario final de productos en proceso	710 1		
Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	357	Inventario inicial de productos terminados	711 1		
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	358	(-) Inventario final de productos terminados	712 1		
Otros propiedades, planta y equipo	359	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	713 1		6.180,19 713 3
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	360	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	714 1		2.035,53 714 3
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	361	Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)	715 1		803,27 715 3
Activos de exploración y explotación	362	Honorarios profesionales y dietas	716 1		
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	363	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	717 1		
(-) Deterioro acumulado de activos de exploración y explotación	364	Arrendamientos	718 1		
Propiedades de inversión	365	Mantenimiento y reparaciones	719 1		
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	366	Combustibles y lubricantes	720 1		
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	367	Promoción y publicidad	721 1		
Activos biológicos	368	Suministros, materiales y repuestos	722 1		
(-) Depreciación acumulada activos biológicos	369	Transporte	723 1		
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	370	Provisiones	724 1		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	379	Para jubilación patronal	725 1		
ACTIVOS INTANGIBLES		Para desahucio	726 1		
Plusvalías	381	Para cuentas incoables	727 1		
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	382	Por valor neto de realización de inventarios	728 1		
Activos de exploración y explotación	383	Por deterioro del valor de los activos	729 1		
Otros activos intangibles	384	Otras provisiones	730 1		
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	385	Arrendamiento mercantil / Local	731 1		
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	386	Arrendamiento mercantil / Del exterior	732 1		
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	389	Comisiones / Local	733 1		
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		Comisiones / Del exterior	734 1		
Inversiones no corrientes		Intereses bancarios	735 1		
En subsidiarias y asociadas	411	Local	736 1		
En negocios conjuntos	412	Del exterior	737 1		
Otras	413	Relacionados / Local	738 1		
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		Relacionados / Del exterior	739 1		
Relacionados / Locales	414	No relacionados / Local	740 1		
Relacionados / Del exterior	415	No relacionados / Del exterior	741 1		
No relacionados / Locales	416	Pérdida en venta de activos / Relacionadas	742 1		
No relacionados / Del exterior	417	Pérdida en venta de activos / No relacionadas	743 1		
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		Otras pérdidas	744 1		
Relacionados / Locales	418	Mermas	745 1		
Relacionados / Del exterior	419	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	746 1		
No relacionados / Locales	420	Gastos indirectos asignados desde el exterior	747 1		
No relacionados / Del exterior	421	por partes relacionadas	748 1		
(-) Provisión cuentas incoables y deterioro	422	Gastos de gestión	749 1		
(-) Provisión por deterioro de activos financieros no corrientes	423	Impuestos, contribuciones y otros	750 1		
Otros activos financieros no corrientes	424	Gastos de viaje	751 1		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	439	N/A que se carga al costo o gasto	752 1		
Otros activos no corrientes	445	Depreciación de propiedades, planta y equipo (Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	753 1		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	498	379 + 389 + 439 + 445	754 1		
Efecto de la revaluación de activos (Casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta)	446	574,19	755 1		
TOTAL DEL ACTIVO	499	15.732,07	756 1		
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)	496				103,36 756 3

PASIVO		Servicios públicos		757 1	757 2	757 3
		Pagos por otros servicios		758 1	758 2	758 3
		Pagos por otros bienes		759 1	759 2	759 3
PASIVOS CORRIENTES		TOTAL COSTOS		798 1	798 2	798 3
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes		TOTAL GASTOS		799 1	799 2	799 3
Relacionados / Locales	511				21,104.3	
Relacionados / Del exterior	512			(7991 + 7992)	799 3	21,104.3
No relacionados / Locales	513	10,264.88	Baja de inventario (informativo)	700 1		
No relacionados / Del exterior	514		Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	700 2		
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes		Pago por reembolso como intermediario (informativo)		700 3		
Locales	515					
Del exterior	516					
Préstamos de accionistas o socios / Locales						
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior	517					
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes						
Relacionados / Locales	519		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 9 - 7998 mayor a 0	801	
Relacionados / Del exterior	520		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 9 - 7999 menor a 0	802	4.3
No relacionados / Locales	521	1,778.18	Cálculo de base participación a trabajadores			
No relacionados / Del exterior	522		(+) Ajuste por precios de transferencia		097	
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero (porción corriente)		Base de cálculo de participación a trabajadores			098	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	524		(-) Participación a trabajadores		803	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	525		(-) Dividendos exentos	(Campo 6002)	804	
Obligaciones con el IESS	526		(-) Otras rentas exentas		805	
Otros pasivos por beneficios a empleados	527	649.77	(-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI		806	
Dividendos por pagar	528	849.87	(+) Gastos no deducibles locales		807	
Jubilación patronal	529		(+) Gastos no deducibles del exterior		808	
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	530		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		809	
Crédito a mutuo	531		(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos			
Obligaciones emitidas corrientes	532		Fórmula: $( (804 \times 15\%) + ( (805 + 806 - 809) \times 15\% ) )$		810	
Anticipos de clientes	533		(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		811	
Provisiones	534		(-) Deducciones por leyes especiales		812	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	535	13,542.41	(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI		813	
PASIVOS NO CORRIENTES	539		(+) Ajuste por precios de transferencia		814	
Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes			(-) Dedución por incremento neto de empleados		815	
Relacionados / Locales	541		(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad		816	
Relacionados / Del exterior	542		(-) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta único		817	
No relacionados / Locales	543		(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		818	
No relacionados / Del exterior	544		UTILIDAD GRAVABLE		819	4.3
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes		PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES			829	4.3
Locales	545		Utilidad a reinvertir y capitalizar (Sujeta legalmente a reducción de la tarifa)		831	
Del exterior	546		Saldo utilidad gravable	(819 - 831)	832	
Préstamos de accionistas o socios / Locales		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior	547		(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)		839	
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes		(=) Crédito Tributario generado por anticipo				
Relacionados / Locales	549		(=) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (Tráaslase el campo 879 de la declaración del período anterior)		841	
Relacionados / Del exterior	550		(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	839 - 841 mayor a 842		
No relacionados / Locales	551	451	(=) Crédito Tributario generado por anticipo (Aplica para ejercicios anteriores al 2010)	839 - 841 menor a 843		
No relacionados / Del exterior	552		(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		844	
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero (porción no corriente)		(=) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			845	422
Transferencias casa matriz y sucursales	553		(-) Retenciones por dividendos anticipados		847	
Crédito a mutuo	554		(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a Crédito Tributario		848	
Obligaciones emitidas no corrientes	555		(-) Anticipo de impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		849	
Anticipos de clientes	556		(-) Crédito tributario de años anteriores		850	42.3
Provisiones para jubilación patronal	557		(-) Crédito tributario generado por impuesto a la Salida de Divisas		851	
Provisiones para desahucio	558		(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		852	
Otros pasivos	559		SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	842 - 843 + 844 - 845 - 847 - 848 - 849 - 850 - 851 - 852 mayor a 0	855	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	560	451	SUBTOTAL SALDO A FAVOR	842 - 843 + 844 - 845 - 847 - 848 - 849 - 850 - 851 - 852 menor a 0	856	464.3
Pasivos diferidos	569		(+) Impuesto a la Renta único		857	
Otros pasivos	568		(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único		858	
TOTAL DEL PASIVO (539+ 568+ 579+ 589)	599	13,992.41	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		859	
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE			860	464.3

En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "Costo" y "Gasto" considerada como no deducible para el cálculo del impuesto a la Renta

PATRIMONIO NETO		ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		(871 + 872 + 873)	879
Capital suscrito y/o asignado	601	1,675.00	Primera cuota	871	0
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	602	0	Anticipo a pagar	872	0
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	611	0	Segunda cuota	873	0
Reserva legal	621	6.91	Saldo a liquidarse en declaración próximo año		
Reserva facultativas	629	0			
Otros resultados integrales (632+633+634+635) +/-	631	0			
Superávit de activos financieros disponibles para la venta (casillero informativo)	632	0			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo (casillero informativo)	633	0			
Superávit por revaluación de activos intangibles (casillero informativo)	634	0			
Otros superávit por revaluación (casillero informativo)	635	0			
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF +/-	641	0			
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	651	62.2			
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	652	0			
Reserva de capital	653	0			
Reserva por donaciones	654	0			
Reserva por valuación	655	0			
Superávit por revaluación de inversiones	656	0	Pago previo (informativo)	890	0
Utilidad del ejercicio	661	0	DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)		
(-) Pérdida del ejercicio	662	4.3	Interés	897	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	668	1,739.68	Impuesto	898	0
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> (899+608)	899	15,732.07	Multa	899	0

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	(850 - 896)	902	0
Interés por mora		903	0
Multa		904	0
<b>TOTAL PAGADO</b>		999	0
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	0
Mediante Compensaciones		906	0
Mediante Notas de Crédito		907	0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No.	908	0	N/C No.	910	0
Valor USD	908	0	Valor USD	911	0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

N/C No.	912	0	N/C No.	914	0
Valor USD	913	0	Valor USD	915	0

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No.	916	0	Resolución No.	918	0
Valor USD	917	0	Valor USD	919	0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.R.T.I.)

REPRESENTANTE LEGAL

Cédula de identidad o No. Pasaporte 198 1712330123

CONTADOR

RUC No. 199 1711090744001

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 871078440227

Fecha Recaudación. 27/04/2015

Imprimir

Cerrar