

## **PI EPSILON-PROYECTOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA S.A.S**

**Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2013  
(Expresado en dólares americanos)**

### **Nota 1 CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**PI EPSILON-PROYECTOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA S.A.S**, es una compañía constituida en Colombia el 16 de Noviembre de 2010, domiciliada en la ciudad de Medellín, se encuentra legalmente constituida y autorizada para operar en ese país (Colombia), teniendo la facultad para negociar internacionalmente y puede establecer sucursales en el Exterior.

La Compañía **PI EPSILON-PROYECTOS DE INGENIERIA ESPECIALIZADA S.A.S** tiene sede en Quito - Ecuador y su plazo social es hasta el 31 de diciembre de 2999.

#### **El Objeto Social de la empresa es:**

- La sociedad tendrá como objeto principal la consultoría de proyectos de ingeniería, en general, incluyendo estudios, diseños, la asesoría, la interventoría de construcción, etc. y/o la construcción y montaje de cualquier tipo de obra de infraestructura física.

### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

#### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

#### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

#### **2.4. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5. Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## **2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

### **3.2. Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

### **3.4. Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

### **3.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### 3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

Detalle	2013	2014
Bancos	2.000,00	23.584,20
US \$	2.000,00	23.584,20

### Nota 5. Inversiones

Corresponde a una póliza de acumulación en el BANCO PRODUBANCO a nombre de la Pi Epsilon Proyectos de ingeniería Especializada S.A.S por un valor de US\$ 30.000

### Nota 6. Fondos de garantía por cobrar

Corresponde a un fondo por cobrar a la ASOCIACION HAZEN AND SAWYER PI EPSILON por un valor de US \$6.804.85

### Nota 7. Anticipo Proveedores

Cuenta por cobrar a Antonio Zuluaga proveedor permanente por un valor de US \$4812.56

### Nota 8. Cuentas por cobrar Pi Epsilon colombia

Corresponde a valores pagados en Ecuador a favor de Pi Epsilon Colombia por un valor de US \$ 5.915,80

#### **Nota 9. Otras Cuentas por cobrar**

Corresponde a US \$2.000 entregados a los socios

#### **Nota 10. Proveedores**

Varios proveedores por un valor de US \$ 56.835,67

#### **Nota 11. Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponden a Obligaciones con los trabajadores el detalle es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>
Impuestos por pagar	6.032,00
Impuesto a la renta por pagar	952,60
US \$	<u><u>6.984,60</u></u>

#### **Nota 12. Instituciones Públicas**

Los montos que conforman la cuenta de Instituciones Públicas, se presenta en el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>US \$</b>	<b>2013</b>
Aportaciones IESS	US \$	215,00
IVA por Pagar		615,72
Impuesto a la Renta Compañía		0,00
US \$		<u><u>830,72</u></u>

#### **Nota 13. Capital**

Corresponde al capital pagado y autorizado en concepto de sociedad extranjera, para operar en el Ecuador es de US \$ 2.000.

#### **Nota 14. Ingresos**

Los ingresos de la Compañía se originan por la prestación de servicios, en el año 2014 fueron de US \$ 146.097,00

## Nota 15. Gastos Administrativos

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos administrativos son de US \$ 129.339,99

## Nota 16. Impuesto a las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción		Diciembre 31 de 2014
<b><u>Determinación de la Participación Trabajadores:</u></b>		
Pérdida/Utilidad Contable	US\$	16.757,01
Más: Gastos No Deducibles(Liberalidades)		-
15% Participación Trabajadores		-
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u></b>		
Pérdida/Utilidad Contable		16.757,01
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) Ingresos Exentos		-
(+) Gastos No Deducibles		0,00
(+) Gastos incurridos para Generar Ingresos exentos		-
(+) Participación Trabajadores Ingreso Exentos		-
(-) Decucción por Trabajadores Discapacitados		-
Base Gravada de Impuesto a la Renta		<u>16.757,01</u>
Base gravada tarifa no reinversión 22% y 23%	US\$	<u>-</u>
<b>Impuesto a la Renta Corriente (1)</b>		
Impuesto a la renta Diferido (2)		<u>3.686,54</u>
<b>Impuesto a la Renta contable</b>		<u><u>3.686,54</u></u>