

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL: 31 de Diciembre del 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Es el de dedicarse a CONSULTORIAS, a la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto: Identificar, Planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de Prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación

1.2 Dirección

La compañía tiene su dirección habitual en la siguiente dirección:

Avda. Gaspar de Villarroel # 1100 y Avda. 6 de Diciembre; Edificio Plaza 6, oficina # 22.
Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Ecuador

2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANINIMA, por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de Diciembre 2011.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista.

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

2.6 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los documentos y cuentas por cobrar son valorizados a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterior). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de; entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.9 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El Costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es; cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes.

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

2.10 Planes de Beneficios definidos

El Costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los Empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.11 Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.12 Pasivos Financieros

Los Pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas u pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.13 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuesto y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios. - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.14 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

El impuesto a la Renta relacionado con impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el periodo de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados Integrales.

2.15 Estado de Flujos de Efectivo

El estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo o y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.16 Estimaciones

Los supuestos “claves” respecto del futuro y otras fuentes “clave” de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones de han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. EFECTIVO

El Efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista

A l 31 de Diciembre 2014, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
Banco Pichincha	\$ 55.358,13

Nota: Ver anexo de Conciliación Bancaria

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2014, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Deudores:</u>	<u>\$ 31.374.19</u>
<u>Anticipos:</u>	<u>\$ 7.672.90</u>
Anticipos a Proveedores	\$ 5.591.00
Anticipos para Gastos de Viaje	<u>\$ 2.081.90</u>
<u>Impuestos:</u>	<u>\$ 23.701.29</u>
I.V.A. Crédito Tributario	\$ 20.259.74
Retención Impuesto a la Renta	<u>\$ 3.441.55</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2014, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	
Equipo de computación	<u>\$ 1.014.63</u>

6. PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES

Al 31 de Diciembre/14, los Proveedores locales por pagar se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Proveedores No Relacionados Locales</u>	<u>\$ 3.799.03</u>
Marco Vinicio Ramos P.	\$ 27.43
Karen Guerrero C.	\$ 1.800.00
AGROBIOLAB CIA. LTDA.	\$ 95.70
ECUAGOVERNMENT CIA. LTDA.	<u>\$ 1.875.90</u>

7. PROVEEDORES RELACIONADOS DEL EXTERIOR

Al 31 de Diciembre/14, los Proveedores del Exterior por pagar se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Proveedores Relacionados del Exterior</u>	<u>\$ 19.426.58</u>
Carlos Fazzini	\$ 7.096.37
Leandro Bacigalupe	\$ 610.21
ESIN Argentina	\$ 11.720.00

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre 2014, las obligaciones con la administración tributaria están constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Con la Administración Tributaria</u>	<u>\$ 29.627.86</u>

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

I.V.A. por ventas:		\$ 9.530.43
12% I.V.A. por pagar por ventas locales	\$ 9.530.43	
Retención Renta:		\$ 12.003.90
2% Servicios entre Sociedades	\$ 66.14	
1% Transferencia Bienes Muebles	\$ 9.06	
10% Honorarios Profesionales	\$ 358.00	
22% Otras Retenciones s_ pagos al Exterior	\$ 11.570.70	
Retenciones del I.V.A.		\$ 6.958.31
30% I.V.A. en compras	\$ 32.62	
100% I.V.A. s_ pagos al Exterior	\$ 6.925.69	
Otras – Intereses y Multas		\$ 1.135.22

9. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de Diciembre 2014, las obligaciones con el I.E.S.S. están constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2014</u>
<u>Obligaciones con el I.E.S.S.</u>		\$ 154.76
Aporte Personal al I.E.S.S. empleados	\$ 67.71	
Aporte Patronal al I.E.S.S. empleados	\$ 87.05	

10. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre 2014, las obligaciones con los empleados por concepto de Beneficios sociales. están constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2014</u>
<u>Beneficios sociales</u>		\$ 148.56
Décimo tercer Sueldo	\$ 59.71	
Décimo cuarto Sueldo	\$ 59.00	
Vacaciones	\$ 29.85	

11. ANTCIPO DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre 2014, la Cuenta de Anticipo de Clientes está constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2014</u>
<u>Anticipo de Clientes</u>		\$ 26.656.57
I.N.P. (Instituto Nacional de la Producción)	\$ 26.656.57	

12. CAPITAL

Al 31 de Diciembre 2014, el Capital social está constituido de la siguiente manera::

<u>Detalle</u>	<u>No. Participaciones</u>	<u>Importe de Capital</u>
Carlos María Cadenas	500	\$ 500.00
Carlos Alberto Fazzini	500	\$ 500.00
Eliseo Roberto Otegui	500	\$ 500.00
Antonio Angel Cadenas	500	\$ 500.00
		<u>\$ 2.000.00</u>

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

13. INGRESOS

Al 31 de Diciembre 2014, los Ingresos están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos</u>	\$ 172.077.21
Ingresos por servicios de Consultoría	\$ 172.077.21

14. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre 2014, los costos y gastos incurridos están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>
<u>Costos y Gastos</u>	\$ 161.731.26
Gastos Administrativos	\$ 8.205.20
Costos de Operación	\$ 153.298.35
Gastos Financieros	\$ <u>227.71</u>

(f.) Apoderado General
KAREN SOFIA GUERRERO COBA

(f.) Contador General
FABIAN R. LOACHAMIN SIMBAÑA
Reg. 17047

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados Financieros

(Expresados en dólares U.S.A.)

ESIN CONSULTORA SOCIEDAD ANONIMA

CONCILIACION BANCARIA AL: 31 DICIEMBRE 2014

BANCO: BANCO DEL PICHINCHA CTA.CTE.: 2100089713

SALDO EN LIBROS DE LA EMPRESA:	\$ 55.358,13
(+) RETIROS DE AHORROS EN TRANSITO	0.00
(+) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	0.00
(+) NOTAS DE DEBITO EN TRANSITO	0.00
(-) DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00
(-) NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	0.00
SALDO CONCILIADO	\$ 55.358.13
(-) SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	\$ 55.358.13
(=) DIFERENCIA EN LA CONCILIACION	\$0.00

(f.) Apoderado General
KAREN SOFIA GUERRERO COBA

(f.) Contador General
FABIAN R. LOACHAMIN SIMBAÑA
Reg. 17047
