

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINCE CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

Activo	Notas	2014	2014
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	491	
Activos Financieros	6	9.901	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	0	
Activos por Impuestos Corrientes	8	2.897	
Total Activo Corriente		<u>13.289</u>	
Activo no Corriente			
Propiedad planta y equipo		3.338	
Activos por Impuesto diferido y total Activos no Corrientes		<u>3.338</u>	
Total Activos		<u>16.627</u>	
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas Comerciales y Documentos por Pagar	9	900	
Otras Obligaciones Corrientes	10	951	
Cuentas por pagar Diversas	11	5.857	
Anticipos de Clientes	12	-	
Pasivos Directamente Asociados		<u>333</u>	
Total Pasivo Corriente		<u>8.041</u>	
Total Pasivo		<u>8.041</u>	
Patrimonio, Neto			
Capital Social	13	400	
Reserva Legal		200	
Pérdidas Acumuladas		-	
Resultados del Ejercicio		<u>7.986</u>	
Total Patrimonio		<u>8.586</u>	
Total Pasivo y Patrimonio		<u>16.627</u>	

(Ver notas a los Estados Financieros)

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINCE CIA. LTDA.
 Estado de Resultado Integral
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

2014

Ingresos	(154,499)
Gastos	144,787
Utilidad Operacional	(9,712)
Participacion Laboral	1,448
Impuesto Renta	<u>78</u>
Resultado de Periodo	(8,186)

Pérdida del año y total resultado integral **(8,186)**

(Ver notas a los Estados Financieros)

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINCE CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo
Al el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

Flujo de efectivo por Actividades de Operación	
Efectivo pagado a proveedores	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a empleados	
Efectivo Utilizado por Actividades de Operación	3.604
Flujo de efectivo por Actividades de Inversión	(3.513)
Efectivo Utilizado en la adquisición de Activos Fijos	
Efectivo Utilizado Por Actividades de Inversión	(3.513)
Flujo de efectivo por Actividades de Financiamiento	(3.513)
Capital	
Efectivo Utilizado por Actividades de Financiamiento	400
Efectivo Neto	400
Saldo inicial de Caja y Equivalentes	491
Saldo Final de Caja y Equivalentes	0
	491

CONCILIACIÓN

Actividades de Operación

Utilidad neta 8.186

Ajustes no interviene el efectivo

10220

Recursos provenientes de las operaciones:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar (12.877)

(Aumento) disminución en activos por

0

impuestos corrientes

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

2.294

comerciales

Aumento (disminución) en otras cuentas por

0

pagar

Aumento (disminución) en anticipos de clientes

0

Aumento (disminución) en gastos acumulados

3.966

trabajadores

Aumento (disminución) de pasivos

0

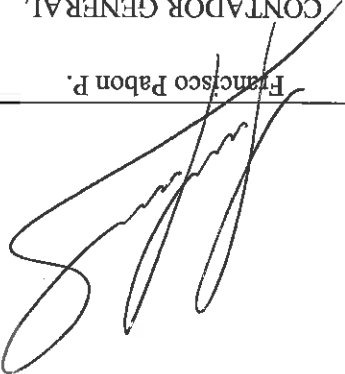
Efectivo Generado por Actividades de Operación

(3.604)

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINCE CIA. LTDA.
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014
 Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
(Expresado en U.S. Dólares)

Cuenta	Capital	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2013					
Reclasificación resultados acumulados					-
Capitalización	400				400
Reservas					200
Resultados del ejercicio		200	-	7.986	7.986
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	400	200		7.986	8.586

(Ver notas a los Estados Financieros)


 Francisco Pabon P.
 CONTADOR GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

INGENIERIA PASPUEL & REVELLO PASINCE CIA. LTDA. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en el 2014. Su domicilio principal es en las calle Mariana de Jesús y Pradera.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con servicios de actividades complementarias de limpieza.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.3 Efectivo y bancos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.5.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 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, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar 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.

2.10.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos 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, menos cualquier deterioro.

2.10.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

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 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. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.10.3 Baja 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 transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiriere 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.

2.11 Pasivos financieros e instrumentos emitidos por la Compañía

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.

2.11.1 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.

2.11.2 Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF	Título	Fecha de vigencia
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos	Enero 1, 2017
Modificaciones NIIF 11	con clientes	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16	Contabilización de adquisiciones de	Enero 1, 2016
La NIC 38	adquisiciones de	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16	Intereses con Operaciones Conjuntas	
la NIC 41	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015
Emendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015

La Administración anticipa que estas normas y enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los estados financieros y revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Valuación de los instrumentos financieros

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

3.2 Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2014, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los fondos disponibles que la compañía mantiene en el Banco Pacifico cuyos saldos al 31 de diciembre del 2014 son de \$ 491.16

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía tiene cuenta por cobrar a sus clientes por \$9,901.04.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde crédito tributario de impuesto a la renta \$ 2,897.06

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde al siguiente detalle:

FRANCISCO PABON	900.00
-----------------	--------

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a cuentas por pagar a los entes de control ecuatorianos y empleados.

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

No se tiene cuentas por pagar relacionadas

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

No se posee anticipos a clientes.

13. PATRIMONIO

12.1 Capital social

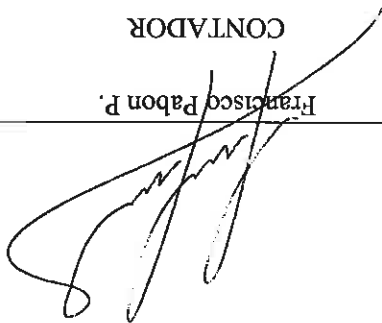
La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$ 400.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 30 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Francisco Pabon P.
CONTADOR

