

INGENIERIA PASELO & REVELLO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINGE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Politicas Contables

(Expresado en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad.
INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINGE CIA. LTDA.
- RUC de la entidad.
1792495326001
- Domicilio de la entidad.
Mariana de Jesús E7-34 y La Pradera, Edificio Business Plus La Pradera
- Forma legal de la entidad.
Compañía limitada
- País de incorporación de la entidad.
Ecuador.
- Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

La INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINGE CIA. LTDA. en adelante "La Compañía", fue constituida el 16 de Abril de 2014. Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con servicios de ingeniería eléctrica.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados integralmente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) (NIIF), en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

(Expresado en dólares)

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):
Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2016:

Aplicación obligatoria: ejercicios iniciados a partir de	a. Normas y Enmiendas	
	Fecha de emisión	

Enero, 2017	Enero, 2016	Enmienda a NIC 7: Estado de flujos de efectivo
Enero, 2017	Enero, 2016	Enmienda a NIC 12: Impuesto a las ganancias
Enero, 2018	Diciembre, 2009	NIIIF 9: Instrumentos financieros
Enero, 2018	Mayo, 2014	NIIIF 15: Ingresos procedentes de contratos con clientes
Enero, 2018	Noviembre, 2013	Enmienda a NIIIF 9: Instrumentos financieros
Enero, 2018	Abril, 2016	Enmienda a IFRS 15: Ingresos procedentes de contratos con clientes
Enero, 2018	Junio, 2016	Enmienda a IFRS 2: Pagos basados en acciones
Enero, 2019	Enero, 2016	NIIIF 16: Arrendamientos
Por determinar	Septiembre, 2014	Enmienda a NIIIF 10: Estados financieros consolidados y NIC 28: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de períodos posteriores.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia).

2.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.8. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

INGENIERIA PASPUEL & REVELLO PASINCE CIA. LTDA.
Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.9. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.10. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

2.11. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos

(Expresado en dólares)

incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:
Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de \$ 72.533,07. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.13. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.14. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.15. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Bancos	
Diciembre 31, 2017	10,851,81
Diciembre 31, 2016	4,552,00
	10,851,81
	4,552,00
	10,851,81
	4,552,00

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Clientes	
Diciembre 31, 2017	0
Diciembre 31, 2016	915,000,00
	0
	915,000,00
	0
	915,000,00

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Proveedores locales:	
Diciembre 31, 2017	356,581,64
Diciembre 31, 2016	1'148,480,96
	356,581,64
	1'148,480,96
	356,581,64
	1'148,480,96

INGENIERIA PASPUEL & REVELO PASINCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
1.819,35	2.936,06
1.906,25	3.397,22
3.725,60	6.333,28

Obligaciones con el IESS
Otros pasivos por beneficios a empleados

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
806,59	17.094,39
806,59	17.094,39

Otras Cuentas por Pagar

8. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
0	0
0	0

(2)
(3)

Jubilación patronal
Desahucio

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

9. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	43,770.44	90,412.96
Crédito tributario impuesto a la renta	17,929.46	2,962.95
IVA Retenido por Clientes	0	0
Anticipo impuesto a la Renta	0	0
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	380.21	1,454.95
Retenciones en la fuente de IR por pagar	426.38	639.44
	<u>61,699.90</u>	<u>93,375.91</u>
	806.59	2,094.39

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisito que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de

constitución.
La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de \$ 400,00 y está constituida por 400 aportaciones suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

11. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

No poseo otros resultados integrales.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en			
Diciembre	31, 2017	Diciembre	31, 2016
Prestación de servicios		1'164.581,14	1'272.606,91
		1'164.581,14	1'272.606,91

14. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre	Diciembre
31, 2016	31, 2015
0	0
0	0

Otras Rentas

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre	Diciembre
31, 2017	31, 2016
105.587,17	100.789,65
14.650,03	17.860,63
20.176,87	12.245,94
11.524,38	4.838,14
0	0
809.873,98	1'014.198,42
450,00	801,26
182.289,47	89.693,78
241,67	609,40
7.351,28	2.684,61
1'152.144,85	1'243.721,83

Sueldos, salarios y demás remuneraciones
Beneficios sociales e indemnizaciones
Aportes a la seguridad social
Transporte
Combustible
Suministros, materiales y repuestos
Impuestos, contribuciones y otros
Pagos por otros servicios
Servicios Básicos
Depreciación

16. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre	Diciembre
31, 2017	31, 2016
0	0

Pagos por otros servicios

Años terminados en		
Diciembre	31, 2017	31, 2016
0	0	0

Pagos por otros bienes

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2017	31, 2016
0	0	0
0	0	0
1.726,68	1.726,68	711,68
1.726,68	1.726,68	711,68

Intereses pagados a terceros relacionados
Costo Financiero Jubilación Patronal y Desahucio
Comisiones bancarias

18. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en		
Diciembre	31, 2017	31, 2016
0	0	0

Otros

19. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios

terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de Marzo del 2018, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de Abril del 2018.

Ruben Paspuel Revelo
GERENTE GENERAL



Francisco Rabón Paredes
CONTADOR GENERAL

