

ESPIVAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

INDICE

Estados Financieros

Información General

Operaciones

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de E.U.A)

Activos	Notas	
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	25.873,86
Cuentas por cobrar		36.674,53
Impuestos y gastos anticipados	5	59.187,09
Total activos corrientes		121.735,48
Activos no corrientes		
Propiedad Planta y Equipo	6	206.822,96
(-) Depreciacion		(31.392,90)
Activos de Inversion		823.949,00
(-) Depreciacion		(47.247,71)
Total de activos no corrientes		952.131,35
TOTAL ACTIVOS		1.073.866,83
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	17.522,94
Obligaciones Fiscales e Institucionales	8	2.325,94
Otras provisiones		1.699,69
15% Participación Trabajadores		3.797,34
Total Pasivo Corrientes		25.345,91
Prestamo de accionistas		205.220,96
Otras cuentas por pagar largo plazo		39.201,95
Total Pasivos no corrientes		244.422,91
TOTAL PASIVOS		269.768,82
Patrimonio	9	
Capital social		825.949,00
Resultados Acumulados		(39.788,53)
Resultado del Ejercicio		17.937,54
Total Patrimonio		804.098,01
Total Pasivo y Patrimonio		1.073.866,83

**** Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A)

Ingresos	Notas	
Ingresos ordinarios		
Ventas Servicios		259.037,51
Total Ingresos Ordinarios		<u>259.037,51</u>
Otros Ingresos		
Otros ingresos		-
Total Otros Ingresos		<u>-</u>
TOTAL INGRESOS	10	259.037,51
GASTOS		
Gastos Administrativos		229.535,06
Gastos financieros		4.186,85
Total Gastos	11	233.721,91
Ganancia antes de partic Trabaja e Impuestos		25.315,60
Participacion a Trabajadores		3.797,34
Ganancia antes de impuestos		21.518,26
Impuesto a la Renta Corriente		3.580,72
Ganancia o perdida neta del periodo		17.937,54
Otro Resultado Integral		
Componentes de otro resultado integral		-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		17.937,54

**** Ver politicas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros**

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en U.S. \$ dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDO FINAL AL 31 - DIC - 14	825,949.00	-	(39,788.53)	786,160.47
TRANSFERENCIAS		(39,788.53)	39,788.53	-
ALMENTO DE CAPITAL		-		-
DIVIDENDOS SOCIOS				-
UTILIDAD EJERCICIO				-
RESULTADO DE EJERCICIO			17,937.54	17,937.54
SALDO FINAL AL 31 - DIC - 15	825,949.00	(39,788.53)	17,937.54	804,098.01

** Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A)

Flujo de Efectivos por actividades de operación:

Ingresos

* Venta de Servicios	259.037,51
----------------------	------------

* Intereses Ganados	-
---------------------	---

Desembolsos (-)

* Pago proveedores	(13.877,47)
--------------------	-------------

Efectivo neto Proveniente de Actividades de operación	245.160,04
---	------------

Flujo de Efectivo por actividades de Inversion

Ingresos

* Otros de inversión	-
----------------------	---

Desembolsos (-)

* Inversiones en acciones	-
---------------------------	---

Efectivo neto Proveniente de Actividades Inversión	-
--	---

Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento

Ingresos

* Prestamos Accionistas	
* Otras cuentas por pagar	221.933,90

Desembolsos (-)

* Prestamos Accionistas	(458.983,27)
-------------------------	--------------

* Otras cuentas por pagar	-
---------------------------	---

Efectivo neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	(237.049,37)
--	--------------

Caja y equivalente de Efectivo

Aumento o disminución neta durante el año	8.110,67
---	----------

Caja y equivalentes de efectivo a inicio de Año	17.763,19
---	-----------

Caja y equivalentes de efectivo a final del Año	25.873,86
---	-----------

** Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de E.U.A)

**Conciliación del Resultado Integral con el efectivo
neto utilizado en actividades de Operación**

Resultado Integral Total	25.315,60
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	
Otros dividendos Acciones	
Otros ajustes	(17.204,93)
Ganacia en Venta de Acciones	-
Cambios en Activos y Pasivos	
(Aumento) Disminucion en cuentas por cobrar dividendos	-
(Aumento) Disminucion en otras cuentas por cobrar	
(Aumento) Disminucion en otros activos	-
(Aumento) Disminucion en cuentas por pagar comerciales	-
(Aumento) Disminucion en otras cuentas por pagar	237.049,37
(Aumento) Disminucion en obligaciones fiscales e less	-
Efecto neto provisto en actividades de operación	245.160,04

**** Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ESVALHOLDING S.A. fue constituida en la ciudad de Quito como una sociedad anónima, el día 22 de febrero de 2014 ante la Notaria Décima del Cantón Quito con expediente número 177991

DOMICILIO COMERCIAL DE LA EMPRESA: Venezuela N3-66 y Sucre

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792504279001

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Como requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y han sido aplicadas de manera uniforme en el período que comprende estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros en esta empresa es proporcionar información razonable sobre la situación, el rendimiento y los flujos de efectivo, de manera que la información presentada sea útil para la toma de decisiones económicas.

2.1. Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de información Financiera (NIIF para PYMES), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas a las referidas normas internacionales.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables en el proceso de aplicar políticas contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Aún cuando puedan llegar a diferir en su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. Características cualitativas de la información en los estados financieros

La información proporcionada en los estados financieros ha sido presentada de forma comprensible para los usuarios, es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es material, es fiable porque está libre de error significativo y sesgo, las transacciones y demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. La información ha sido procesada con integridad, completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

2.3. Base contable de acumulación (o devengo)

La Compañía elabora sus estados financieros, excepto con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera y la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja y en cuentas corrientes bancarias sin restricciones, son disponibilidades de uso inmediato, se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

2.6 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía medirá todos los instrumentos financieros a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en los resultados.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance de situación cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tenga la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el activo simultáneamente.

2.7 Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la compañía reconoció inicialmente al costo histórico, se medirán sobre otras bases, tales como:

- Propiedad, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable;
- Otros activos no financieros, reconocerá una pérdida por deterioro del valor para aquellos activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta;

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en Asociadas y Negocios conjuntos medirá al valor razonable;
- Propiedades de inversión medirá al valor razonable.

2.8 Pasivos no financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

2.9 Hipótesis de negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Cuando la gerencia sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de ESPIVAL S.A de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En casos de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa se dejará de considerar como negocio en marcha.

3. OTRA INFORMACION A REVELAR

3.1 Propiedad, planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación y Software	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.3 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. El gasto por interés se reconoce como costos financieros, excepto a las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial.

3.4 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

Esta norma permite definir planes de aportaciones y planes de beneficios. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Otras provisiones se reconocerán 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.

3.5 Patrimonio

El capital social pagado corresponde a 825.949 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Los resultados del ejercicio corresponden a las utilidades o pérdidas del periodo que se informa.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. La Compañía genera sus ingresos ordinarios principalmente por la venta de servicios.

Los 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 periodo más cercano en el que se conocen.

4. Efectivo y Equivalente de efectivo

Este valor está compuesto por:

	Al 31 de dic 2015
Bancos locales	<u>25.873,86</u>
Total Efectivo y equivalente de efectivo	25.873,86

5. Impuestos y Gastos Anticipados

	Al 31 de dic 2015
Impuesto a la Renta Credito Tributario	15.387,09
Impuesto IVA Crédito Tributario	<u>34.040,87</u>
Total Impuestos Anticipados	49.427,96
Seguros anticipados	<u>9.759,13</u>
Total Gastos Anticipados	9.759,13

6. Propiedad, Planta y Equipo

	Al 31 de dic 2015
Propiedad Planta y Equipo	206.822,96
(-) Depreciacion	(31.392,90)
Activos de Inversion	823.949,00
(-) Depreciacion	(47.247,71)

7. Cuentas por pagar

Al 31 de dic 2015

Proveedores y otras cuentas por pagar	<u>17.522,94</u>
Total Cuentas por pagar	17.522,94

8. Obligaciones fiscales por pagar

Al 31 de dic 2015

Retenciones e IVA por pagar	<u>1.167,88</u>
Total Retenciones por pagar	1.167,88
Aporte IESS por pagar	<u>1.158,06</u>
Total Retenciones por pagar	1.167,88

Impuesto a la Renta de la Compañía corriente. –

La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

	Diciembre 31 2015 (en U.S. dólares)
Utilidad del Ejercicio	25.316,60
(-) 15% Participación Trabajadores	-3.797,34
(+) Gastos No Deducibles	183,09
(-) Amortización Perdidas	<u>5.425,34</u>
UTILIDAD GRAVABLE	16.276,01
Impuesto a la Renta Ejercicio	3.580,72

9. Patrimonio de los accionistas.

El capital social de ESPIVAL, está representado 825.949 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada

Al 31 de dic 2015

Capital social	<u>825.949,00</u>
Total Capital Social	825.949,00

10. Ingresos

Al 31 de dic 2015

Venta de Servicios	<u>259.037,51</u>
Total Ingresos	259.037,51

11. Costos y Gastos

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza a continuación:

Al 31 de dic 2015

Gastos Sueldos	44.494,87
Gastos Honorarios	17.461,00
Gastos Seguros	18.322,87
Gastos Impuestos	8.277,88
Gastos Administración	78.728,57
Gastos de Gestión	1.192,31
Gastos Depreciaciones	61.057,56
Gastos Financieros	<u>4.186,85</u>
	233.721,91

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia General, y han sido presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.



Dra. Verónica Troya
CONTADORA