

QUIPSERSA S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

Contenido

Estados Financieros

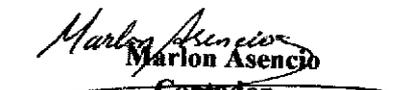
Estado de Situación Financiera	2-3
Estado de Resultado Integral	4
Notas a los Estados Financieros	5

QUIPSERSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Activos Corrientes			
Efectivo	3	650.80	761.53
Cuentas por Cobrar		705.29	
Clientes	4		
Inventario			815.00
(-) Provisión Ctas. Incobrables			
Crédito Tributario (IVA)	5	360.04	10.68
Crédito Tributario (Renta)	6	119.78	302.07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,835.91	1,889.28
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7		
Maquinaria, Equipos e Inst.		1,400.00	1,400.00
Equipos de Computación		915.00	915.00
Vehículos		0	0
(-) DEP. AC. PROP. PLANTA Y EQUIPO		-2206.82	-1,761.85
		108.18	553.15
TOTAL DE ACTIVOS	\$	1,944.09	2,442.43


Ing. Carlos Merchán
Representante Legal

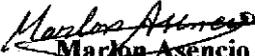

Marlon Asencio
Contador
Céd. 0906766498001

QUIPSERSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar-Proveedores			503.76
Otras Cuentas y Documentos por Pagar			845.00
Préstamos de Accionistas			0
Participación Trabajadores	8	157.38	0
Impuesto a la Renta	9	45.05	0
Obligaciones con el Iess.		226.00	0
Provisiones		0	424.81
TOTAL PASIVO CORRIENTE		428.43	1,773.57
 PATRIMONIO			
Capital social	10	800.00	800.00
Aportes Socios para futuras capitalizaciones.			
Reserva Legal		15.97	
Reservas Facultativas		811.43	811.43
Utilidades No Distribuidas		1,805.83	1,805.83
(-)Pérdidas Ac.Ejercicios anteriores		-2,061.30	-2,736.34
Pérdida del Ejercicio			- 12.06
Utilidad del Ejercicio		143.73	0
TOTAL PATRIMONIO		1,515.66	668.86
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,944.09	2,442.43


Ing. Carlos Meschán
Representante Legal


Marlon Asencio
Contador
Céd. 0906766498001

QUIPSERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ventas Netas tarifa (12%)	8,594.00	10,329.12
Otras Rentas Gravadas (0%)	13,500.00	3,225.00
TOTAL DE INGRESOS	22,094.00	13,554.12
COSTO DE VENTAS	3,604.55	1,107.94
UTILIDAD BRUTA	18,489.45	12,446.18
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	17,440.22	12,458.24
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Imp. Renta	1,049.23	(12.06)
Participación de Trabajadores	157.38	0
Utilidad antes de Imp. Renta	891.85	0


Ing. Carlos Morchán
Representante Legal


Marlon Asencio
Contador
Céd. 0906766498001

QUIPSERSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2014

1. Actividad

QUIPSERSA S.A. se constituyó en Ecuador el 22/09/1998 según Expediente No. 83220, y está dedicada a desarrollar actividades de reparación y mantenimiento de ascensores en la ciudad de Guayaquil, situada en Ayacucho 403 v.Chimborazo

Al 31 de diciembre del 2014 la entidad tiene un trabajador en relación de dependencia.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptara las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011. No existen efectos de la transición debido a que la compañía se constituyó en el 2012 y al cierre de este ejercicio no ha desarrollado operaciones.

Un resumen de las principales políticas contables se detalla a continuación:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo

Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. El Costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años Inmuebles-10% Maquinarias y Equipos-Muebles de Oficina-y Equipos de Oficina 3 años.

Patrimonio neto

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos

Los ingresos provenientes de la prestación de Servicios por consulta, serán registrados cuando se produce la atención prestada del paciente.

Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

EFECTIVO

Efectivo representan fondos en el Banco de Guayaquil. Estos valores son fondos de libre disposición a favor de QUIPSERSA S.A.

Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito representan 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1 cada uno y el capital pagado representan 800 acciones. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Situación Tributaria

QUIPSERSA S.A. es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anua, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

QUIPSERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

CUENTAS	2014	2013
Banco Guayaquil	650.80	761.53
TOTAL	650.80	761.53

4.- CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar-Clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 según el detalle.

Clientes	2014	2013
Clientes Varios	705.29	0
TOTAL	705.29	0

Las Cuentas por Cobrar-Clientes representan facturas por la compra de productos de ferretería. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 y 60 días, los cuales no devengan intereses.

5.- CREDITO TRIBUTARIO (IVA)

A Diciembre 31.2014 refleja un saldo a favor.

CUENTAS	2014	2013
Crédito Tributario(Iva)	360.04	10.68
TOTAL	360.04	10.68

6.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

A Diciembre 31.2014 refleja un saldo a favor.

CUENTAS	2014	2013
Crédito Tributario(RENTA)	119.78	302.07
TOTAL	119.78	302.07

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014-2013, es como sigue:

Cuentas	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013
Maquinarias, Equipos e Inst.	1,400.00	1,400.00
Equipo de Computación	915.00	915.00
TOTAL	2,315.00	2,315.00
Menos: Dep. Acumulada	2,206.82	1,761.85
PROPIEDADES, NETO \$	108.18	553.15

Muebles y Enseres y Equipos de Oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20%, Equipos de Computación y Software al 33,33% anual, bajo el método de línea recta.

8.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

QUIPSERSA S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo con la Ley Vigente. La participación de trabajadores sobre utilidades se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la Compañía.

CUENTA	2014	2013
Participación de Trabajadores	157.38	0
Total	157.38	0

9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

A diciembre 31.2014 presenta un saldo a pagar según adjunto:

CUENTA	2014	2013
Impuesto a la Renta	45.05	0
Total	45.05	0

10.-CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	No. acciones	%	Valor x acción	US\$ VALOR
PAREDES FUENTES GONZALO	200	25%	1.00	200.00
PAREDES FUENTES MANUEL	600	75%	1.00	600.00
TOTAL	800	100%		800.00

CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIFF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.


Marlon Asencio

Contador

Céd.0906766498001