

TOPASINS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido	Página
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7
Acerca de nos:	
NCF	Normal, Intermediarios de Capital y/o
NCF	Normal, Intermediarios de Información y/o Asesores Independientes
NCF PAFES	Normal, Intermediarios de Información y/o Asesores para Finanzas y Medicina Externa
SAI	Servicio de Asesoría Técnica
PA	Plan de Asesoría y/o Asesoría
LSA	LSA del año

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
TOPASINS S.A.

Referencia sobre los estados financieros

Revisamos los estados financieros que se adjuntan de TOPASINS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en conjunto de los estados contables y pólizas y otros documentos.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Corporación es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Países y Mercados Emergentes (NIIF PYMES), y del control interno sobre estos por la gerencia como mecanismo para permitir la preparación de los estados de acuerdo con esas normas, de acuerdo a lo que se requiere.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue diseñada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas exigen que nuestro trabajo con procedimientos de auditoría y pólizas y otros documentos y realicemos la auditoría para obtener evidencia suficiente de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los estados financieros se prepararon de acuerdo con procedimientos para obtener evidencia de acuerdo con las normas y procedimientos presentados en los estados financieros. Los procedimientos relacionados dependen de la opinión del auditor, los estados de acuerdo con los riesgos de error material en los estados financieros de acuerdo a lo que se requiere. Al utilizar una evidencia de riesgo, el auditor basa su conclusión sobre los estados financieros basados en la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Corporación y de los datos presentados de acuerdo a lo que se requiere. Los estados financieros de acuerdo con las normas de la NIIF PYMES, y el control interno sobre estos por la gerencia como mecanismo para permitir la preparación de los estados de acuerdo con esas normas, de acuerdo a lo que se requiere.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una opinión sobre estos estados financieros.

Calificación

En nuestra opinión, los estados financieros presentados razonablemente, en todos los aspectos materiales, la parte de finanzas de TOPASINS S.A. al 31 de diciembre del 2014, de acuerdo con las normas y el plan de auditoría por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Países y Mercados Emergentes (NIIF PYMES).

Cueto, Páez 20, 2014
Registro No. 207 - RACAL - 044

[Firma]
Cecilia B. 17 - 071

TOPASINS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31, 2014	2013 (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	142,4	142,4
Cuentas por pagar comerciales y otros activos por cobrar	5	503,515	1,273,843
Activos por pagar comerciales	11	14,414	111,872
Prepago de impuestos		12,528	103,773
Total activos corrientes		672,857	1,631,932
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Prepago de impuestos	8	276,221	222,117
Prepago de impuestos	7	1,479,828	1,479,828
Total activos no corrientes		1,756,049	1,701,945
TOTAL		2,428,906	3,333,877

Ver notas a los estados financieros

[Firma]
Miguel Páez
Representante Legal

ESTADOS Y PATRIMONIO

	Notas	Diciembre 31, 2014	2013 (en U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos	8	421,541	325,587
Cuentas por pagar comerciales y otros pasivos por pagar	9	481,222	842,336
Activos de otros	12	375,231	1,071,334
Pasivos por pagar comerciales	11	145,773	244,814
OTROS pasivos comerciales		88,726	11,773
Total pasivos corrientes		1,426,521	2,475,854
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos y otros pasivos no corrientes	8	784,761	329,447
Total pasivos		2,211,282	2,805,301
PATRIMONIO:			
Capital social	13	21,000	21,000
Reserva legal		113,4	6,822
Reserva por evaluación		21,753	11,773
Deficit acumulado		(1,024,779)	(1,024,107)
Total patrimonio		19,978	31,488
TOTAL		2,231,260	2,836,789

[Firma]
Miguel Páez
Representante Legal

TOPASINS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Notas	2014	2013 (en U.S. dólares)
INGRESOS	14	1,753,380	1,282,834
COSTO DE VENTAS	15	2,014,644	1,772,723
MARGEN BRUTO		(261,264)	(489,889)
Cuentas de administración	16	224,478	241,820
Cuentas de gestión		(1,121)	(2,825)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(532,563)	(735,539)
Impuesto sobre ganancias	17	(1,121)	(1,121)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(533,684)	(736,660)

Ver notas a los estados financieros

[Firma]
Miguel Páez
Representante Legal

TOPASINS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Notas	Inicio del año	Fin del año	Suplemento (déficit)	Deficit acumulado	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	21,000	4,822	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)
Perdida del año						
Resultados de operaciones de acuerdo						
Saldo al 31 de diciembre de 2014	21,000	4,822	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)
Utilidad del año						
Saldo al 31 de diciembre de 2014	21,000	4,822	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)	(1,024,107)

Ver notas a los estados financieros

[Firma]
Miguel Páez
Representante Legal

TOPASINS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2014	2013 (en U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados de operaciones	1,753,380	1,282,834
Pagos a proveedores y a terceros	(2,014,644)	(1,772,723)
Ingresos por impuestos	(1,121)	(1,121)
Cuentas de gestión	(1,121)	(2,825)
Flujo neto de efectivo proveniente de (a) flujos de efectivo de operaciones	(261,264)	(489,889)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipo y flujo neto de efectivo de inversiones	(1,121)	(1,121)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y flujo neto proveniente de (a) flujos de efectivo de financiación	(1,121)	(1,121)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:		
Ingresos (déficit) neto de acuerdo al año	(261,264)	(489,889)
Saldo a comienzos del año	1,024,107	1,514,723
SALDO AL FIN DEL AÑO	(261,264)	(489,889)

Ver notas a los estados financieros

[Firma]
Miguel Páez
Representante Legal