



ILAPEC S.A.
R.U.C.: 1791856335001

ILAPEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Contenido

1.	Operaciones	1
2.	Resumen de políticas contables significativas	1
2.1	Bases de preparación de los estados financieros	1
2.2	Negocio en marcha	1
2.3	Efectivo y Equivalente a efectivo	1
2.4	Activos Financieros	1
2.5	Reconocimiento de ingresos	2
2.6	Impuestos corrientes y diferidos	3
2.7	Propiedad, planta, y equipo	3
2.8	Activos Intangibles	4
2.9	Participación a trabajadores	4
2.10	Capital social y distribución de dividendos	4
2.11	Costos y gastos	4
2.12	Estado de flujo de efectivo	4
2.13	Cambios de políticas y estimaciones contables	5
2.14	Compensación de transacciones y saldos	5
2.15	Gestión del riesgo financiero	5
2.16	Estados financieros	6
3.	Efectivo y Equivalente del Efectivo	6
4.	Cuentas por Cobrar Clientes	6
5.	Crédito Tributario (Impuesto Renta)	7
6.	Crédito Tributario IVA	8
7.	Propiedad, Planta y Equipo	8
8.	Cuentas por Pagar Accionistas	9
9.	Dividendos por Pagar	9
10.	Patrimonio de los Accionistas	9
11.	Ingresos del período	10
12.	Costo y Gastos	10
13.	Eventos Subsecuentes	11

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. Operaciones

ILAPEC S.A. es una compañía radicada en el país, creada el 22 de Agosto de 2002, inscrito en el registro mercantil el 03 de octubre de 2002. Su domicilio está ubicado en la Av. De los Shyris E9-38 y Bélgica Edificio Shyris Century piso 13 oficinas 13-A.

La empresa se dedica al desarrollo de proyectos de fraccionamiento, lotización, urbanización de predios urbanos y/o rústicos, desarrollo de proyectos de construcción de vivienda multifamiliar, campamentos, albergues y a la venta o arrendamiento de los mismos.

2. Resumen de políticas contables significativas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

ILAPEC S.A. ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

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.

2.2 Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario ILAPEC S.A. es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.3 Efectivo y Equivalente a efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones, además de las cuentas de Caja Chica, cuyo movimiento se detalla más adelante.

2.4 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar clientes se reconocen a su valor razonable, no existe cargos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

adicionales por cartera pendiente de cobro.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada período la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados.

Los activos financieros están deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los eventos observables que pueden determinar que un activo o grupo de activos esta deteriorado puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del deudor;
- Infracciones de las cláusulas contractuales como falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital;
- Cambios o modificaciones de las cláusulas contractuales preexistentes;
- Probabilidad que el deudor definitivamente no pueda cancelar su deuda o reorganización financiera.

Para activos financieros medidos en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo se reducirá directamente o con una cuenta correctora, y el importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada ya sea directamente o revirtiendo la cuenta correctora que se haya utilizado contra el resultado del período.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o transfiere el control del activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos o gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales en los valores de activos y pasivos y sus bases fiscales a la fecha del estado de situación financiera. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que existan suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.7 Propiedad, planta, y equipo

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso en los términos planificados por la Administración. Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Nombre del Activo	Período Depreciación	Valor Residual	Método Depreciación
Instalaciones	10 años	10%	Lineal
Vehículos	20 años	5%	Lineal

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el importe en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se activan e incrementan el valor de los mismos, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurren.

2.8 Activos Intangibles

Se reconoce el principio de que un activo es un recurso identificable y controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, y del cual la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Un activo es identificable si es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación, o surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

2.9 Participación a trabajadores

La compañía reconoce este beneficio que corresponde al 15% de las utilidades líquidas y son canceladas a los trabajadores de acuerdo a la legislación legal vigente.

2.10 Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se genera la obligación respectiva en función de las políticas de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran a su valor histórico y se reconocen en el momento que suceden independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.12 Estado de flujo de efectivo

Empleando el método directo se consideran todos los flujos de efectivo empleados en

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

actividades operacionales, de inversión y financiamiento con lo cual la se puede establecer de manera exacta el uso de los recursos.

2.13 Cambios de políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.14 Compensación de transacciones y saldos

Las cuentas reflejadas en los estados financieros no se compensan salvo en algunos casos permitidos por alguna normativa.

2.15 Gestión del riesgo financiero

Los principales riesgos financieros a los que la Compañía está sujeta son: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Estos riesgos se producen principalmente por la incertidumbre de los mercados y ciertas políticas gubernamentales.

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia Financiera y Gerencia General quienes coordinan conjuntamente con los demás áreas administrativas y operativas para el levantamiento de información y establecimiento de políticas y procedimientos, los cuales permiten identificar, evaluar y adoptar medidas correctivas para evitar que los riesgos afecten de manera negativa los flujos de fondos y con ello las actividades normales de la empresa permitiendo de igual manera que no se afecten los resultado económicos del período.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente u otra contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta ILAPEC S.A. tienen relación directa con la composición de su cartera de cuentas por cobrar comerciales. No existen empresas que se consideren de alto riesgo por falta de cancelación de sus obligaciones.

La compañía maneja un reporte detallado de cartera por cliente por lo cual la gestión de cobro se realiza sin ningún inconveniente.

Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera se encarga del análisis financiero y de la gestión de liquidez de la compañía a corto, mediano y largo plazo a través de la elaboración de presupuestos y flujos de efectivo proyectados.

La gerencia maneja el riesgo de liquidez y se encuentra protegida de la misma a través de alternativas de financiamiento como préstamos externos, préstamos de accionista, controlando periódicamente los flujos de efectivo de los activos financieros y cumpliendo con los flujos de efectivo establecidos considerando sus principales compromisos como son flujos operacionales, pago de impuestos, pago de préstamos entre otros.

Gestión de capital

La Gerencia Financiera evalúa periódicamente la posición financiera de la compañía mediante la elaboración de índices financieros, los cuales demuestran la capacidad de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

mantener el negocio en marcha y generar rendimientos para sus accionistas.

Los principales indicadores financieros de la compañía se presentan a continuación:

Razón de apalancamiento	0.23
Índice de Solidez	4.27

2.16 Estados financieros

Los estados financieros se componen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto.

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo

- 3.1** El saldo al 31 de diciembre del año 2014 de la cuenta del Banco Pichincha No. 330457952-04 es de USD 6,308.41. Esta cuenta es utilizada para la administración del flujo de fondos.

**Comparativo de Efectivo y sus Equivalentes
Al cierre 31 de diciembre del 2014**

Efectivo - Equivalentes de efectivo	AÑOS	
	2014	2013
Banco Pichincha (local)	6,308.41	7,566.34
Caja-Chica	0.00	30.00
(=) Saldo efectivo y equivalentes de efectivo	6,308.41	7,566.34

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31 de diciembre 2014 el saldo de cuentas por cobrar clientes es de USD 245,054.13.

Este valor será cobrado por la empresa en siguiente año.

**Comparativo Otras Cuentas por Cobrar
Al cierre 31 de diciembre del 2014**

DETALLES	AÑOS	
	2014	2013
Anticipo Proveedores	0.00	500.00
Lipace S.A.	245,054.13	263,175.77
(-) Provision Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	245,054.13	263,675.77
Suman Otras Cuentas por Cobrar	245,054.13	263,675.77

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Reserva Deterioro Activos Financieros

Para el presente ejercicio económico no se realizó provisión de cartera incobrable ya que no existen valores catalogados como irre recuperables.

5. Crédito Tributario (Impuesto Renta)

El valor de USD 4,124.65 está conformado de dos rubros:

- Anticipo Impuesto a la Renta año 2014 por USD 1,384.65;
- Saldo del año 2013 de Retenciones de Impuesto a la Renta 2% por USD 220.00 y Retenciones 8% por USD 2,520.00.

El valor de USD 4,124.65 saldo será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2014 a presentarse en el mes de abril del año 2015. El detalle de cada cuenta contable se presenta a continuación.

	2014	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	1,384.65	0.00
Ret Fte 2% Clientes	220.00	220.00
Ret Fte 8% Clientes	2,520.00	2,520.00
Total	4,124.65	2,740.00

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 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 el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Anticipo calculado Impuesto a la Renta

A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La empresa genero Anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2015 de USD 2,947.87, el cual será cancelado en dos cuotas en los meses de julio y septiembre del siguiente año.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

6. Crédito Tributario IVA

El valor de USD 3,974.40 corresponde al saldo por Crédito Tributario sobre compras nacionales y adquisición de activos fijos, considerando el factor de proporcionalidad de acuerdo con las ventas del período a declararse.

Por lo tanto el contribuyente ILAPEC S.A. incremento su crédito tributario debido a que su Iva generado por compras es mayor que su Iva generado por ventas, además se acumulo el valor por retenciones de Iva realizados por clientes.

**Comparativo Credito Tributario compensatorios IVA
Al cierre 31 de diciembre del 2014**

Detalle	Años	
	2014	2013
Saldo inicial	3,775.77	3,983.63
IVA en compras de Activos Fijos	0.00	0.00
Crédito Tributario por retención IVA	0.00	0.00
IVA Compras de Bienes y Servicios	198.63	176.14
IVA Importaciones	0.00	0.00
Suman Crédito Tributario por retención ventas:	3,974.40	4,159.77
Compensación del Crédito tributario en el año	0.00	384.00
Ajuste a realizarse	0.00	0.00
Notas de crédito	0.00	0.00
Saldo final del Crédito Tributario	3,974.40	3,775.77

7. Propiedad, Planta y Equipo

El valor del activo neto al 31 de diciembre de 2014 de la Propiedad, Planta y Equipo de ILAPEC S.A. es de USD 263,505.38.

El detalle de los movimientos realizados se presenta a continuación.

**Comparativo Propiedad Planta y equipo
Al cierre 31 de diciembre del 2014**

Propiedad y equipos	Costo Activos	
	Año 2014	Año 2013
Terreno Oriente Coca	5,000.00	5,000.00
Instalac. Terreno Oriente Coca	15,428.00	15,428.00
Terreno Oriente Perla Amazonica	44,591.51	44,591.51
Revalorizacion Instalacion Perla Amazonica	261,110.71	261,110.71
Vehiculo High Lander	53,413.00	53,413.00
(=) Total Activos Revaluados y No Revaluados	379,543.22	379,543.22
(-) Depreciación Acumulada	116,037.84	82,603.28
(=) Valor Neto de Activos Revaluados y No Revaluados	263,505.38	296,939.94

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Para el cálculo de las depreciaciones mensuales se tomaron en cuenta los siguientes porcentajes.

Nombre del Activo	Período Depreciación	Valor Residual	Método Depreciación
Instalaciones	10 años	10%	Lineal
Vehículos	20 años	5%	Lineal

8. Cuentas por Pagar Accionistas

El saldo por pagar al accionista Carlos Roman L. por préstamos entregados a la compañía es de USD 73,092.86

9. Dividendos por Pagar

Al 31 de diciembre 2014 el saldo por pagar Accionistas por concepto de Dividendos de años anteriores es de USD 49,500.00.

Estos dividendos serán cancelados cuando el flujo de fondos de la compañía lo permita.

10. Patrimonio de los Accionistas

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías estipulen una reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El valor por Reserva Legal es de USD 1.500,00 que corresponde al 50% del capital social de la compañía.

El Capital de la compañía se conforma de la siguiente manera:

Conformacion de Capital - Accionistas - Participaciones

SOCIOS - ACCIONISTAS	CAPITAL INICIAL	%	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL TOTAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
ROMAN LAZO CARLOS EDUARDO	2980	99.00%	0.00	2,980.00	2980	99.00%
ROMAN LAZO FANNY CARMITA	20	1.00%	0.00	20.00	20	1.00%
	3000	100%	0,00	3,000.00	3000	100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

11. Ingresos del periodo

En el año 2014 no se reportan ventas debido a que la compañía se encuentra en proceso de fusión con la compañía Lipace S.A. Debido a que el proceso de fusión se ha demorado, la Administración decidió que a partir del año siguiente se retome con la facturación normal en base al giro del negocio.

Comparativo de Ventas

Al cierre 31 de diciembre del 2014

VENTAS	AÑOS		VARIACION
	2014	2013	
Ingreso por arriendos Rompartners	0.00	500.00	500.00
Ingreso por arriendos Ozalnamor	0.00	2,000.00	2,000.00
Ingreso por arriendos Petrincom	0.00	2,000.00	2,000.00
Ingreso por arriendos Petrotech	0.00	5,000.00	5,000.00
Total	-	9,500.00	9,500.00

12. Costo y Gastos

Los costos vinculados con los servicios prestados así como los gastos administrativos se reconocen en la cuenta de resultados en el momento en que se incurren. Los costos y gastos en relación al años inmediato anterior 2013 tuvieron un incremento de USD 17,957.21. Los importes de Costos y Gastos realizados durante el año 2014 se detallan a continuación:

Comparativo de Perdidas y Ganacias

Al cierre 31 de diciembre del 2014

Detalle	AÑOS		2012
	2014	2013	
Ingresos Totales	0.00	9,500.00	24,000.00
(-) Costos Totales	44,322.47	35,461.14	41,492.66
(=) Perdida Contable	-44,322.47	-25,961.14	-17,492.66
(-) 15% participación laboral	0.00	0.00	0.00
(=) Perdida	-44,322.47	-25,961.14	-17,492.66
(-) Ingresos Exentos 100%	0.00	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	498.12	94.00	9,558.78
(+) 5% Gastos no deducibles relacionados a Ingresos exentos	0.00	0.00	0.00
(+) 15% Participación de trabajadores de ingresos exentos	0.00	0.00	0.00
(-) Amortización de perdidas ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00
(=) Utilidad gravable o base imponible	-43,824.35	-25,867.14	-7,933.88

VER ANEXO 1



ILAPEC S.A.
R.U.C.: 1791806335001

ILAPEC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

13. Eventos Subsecuentes

En sesión de Junta General de Accionistas celebrada el 30 de Marzo del 2015, los accionistas, presidente y Gerente General de ILAPEC S.A. se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe, referido a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, comparativos con el año 2013, las notas respectivas y análisis razonado y hechos relevantes.

Lcda. Lorena I. Román Ch.
Gerente General
ILAPEC S.A.

Ing. María E. Orbe T.
Contador General
ILAPEC S.A.

ANEXOS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

ANEXO 1

	Jan - Dec 2014	Jan - Dec 2013	\$ Change
Expense			
Depreciaciones			
Deprec Instalaciones	24,888.48	24,888.51	-0.03
Deprec Vehiculos	8,546.08	8,546.08	0.00
Total Depreciaciones	33,434.56	33,434.59	-0.03
Gastos Generales			
Impuestos y Contribuciones	560.88	0.00	560.88
Mantenimiento Vehiculos	1,586.42	1,349.80	236.62
Contribuciones	1,416.75	464.75	952.00
Impuesto Patente Municipal	6,565.74	0.00	6,565.74
Honorarios Profesionales	260.00	70.00	190.00
Multas e intereses	168.17	48.00	120.17
Tarjeta de Credito	324.83	0.00	324.83
Gastos Bancarios	3.17	23.95	-20.78
Gastos Varios	1.95	22.05	-20.10
Papeleria	0.00	48.00	-48.00
Total Gastos Generales	10,887.91	2,026.55	8,861.36
Total Expense	44,322.47	35,461.14	8,861.33

ILAPEC S.A.
(Quito-Ecuador)

Balance de Situación Comparativo
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de:
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Nota No.	2014	2013	Pasivos y Patrimonio de los Accionistas	Nota No.	2014	2013
Pasivo Corriente							
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	6,308.41	7,596.34	Cuentas por pagar:			17,710.40
Activos Financieros							
Cuentas por cobrar clientes	4	245,054.13	263,675.77				
Otras cuentas por cobrar							
Activos por Impuestos Corrientes							
Crédito tributario (Impuesto Renta)	5	4,124.65	3,775.77				
Crédito tributario (IVA)	6	3,974.40	2,740.00				
Total Activo Corriente		259,461.59	277,787.88	Total Pasivo Corriente		0.00	17,710.40
Pasivo no Corriente							
Propiedad, Planta y Equipo Neto	7	263,505.38	296,939.94	Cuentas por Pagar Accionista	8	73,092.86	63,092.86
Otros Activos				Dividendo por Pagar	9	49,500.00	49,500.00
Total Activo no Corriente		263,505.38	296,939.94	Total Pasivo no Corriente		122,592.86	112,592.86
				Patrimonio de los Accionistas:	10	400,374.11	444,424.56
Total del activo		522,966.97	574,727.82	Total pasivo y patrimonio		522,966.97	574,727.82

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas
Año que terminó al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota No.	Capital Pagado en acciones	Aportes Futura Capitalización	Reservas, Utilidades no distribuidas y Resultados ejercicio	Apción NIIF Primera Vez
Saldo al 1 de enero de 2014	10	3,000.00	0.00	136,202.89	305,493.69
Capital Social		3,000.00			
Reserva legal				1,500.00	
Resultados Acumulados				134,702.89	
Resultado Ejercicio 2012					
Resultado Ejercicio 2013					
Reserva Adopción NIIF 1ra vez					305,493.69
Movimientos 2014		0.00	0.00	(44,322.47)	0.00
Pérdida del Ejercicio				(44,322.47)	
Saldo al 31 de diciembre de 2014		3,000.00	0.00	91,880.42	305,493.69

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

ILAPEC S.A.
(Quito-Ecuador)

Estado de Resultados Comparativo
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de:
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas No.</u>	2014	2013
Ingresos del período	11	-	9,500.00
Gastos :	12	44,322.47	35,461.14
Utilidad antes del 15% participación a empleados e impuesto a la renta		<u>(44,322.47)</u>	<u>(25,961.14)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u><u>(44,322.47)</u></u>	<u><u>(25,961.14)</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.