

SAYCO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

SAYCO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados
4. Estado de cambios en el Patrimonio
5. Estado de flujos de Efectivo
6. Notas a los Estados Financieros

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE SAYCO CIA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de SAYCO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de SAYCO CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno determinado para la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable a los estados financieros por SAYCO CIA LTDA., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias , pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de SAYCO CIA LTDA., una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **“SAYCO” Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 27 de Marzo del 2016.

Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC-RNAE 422

“SAYCO” Cía. Ltda.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2.014
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO CORRIENTE	Notas	2014	2015
Caja Bancos	1-2	23.307,80	18.398,93
Cuentas por Cobrar	3	4.864,94	7.864,94
Crédito Tributario		480,16	480,16
Suma del Activo Corriente		28.652,90	26.744,03
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	4	2.437,80	2.437,80
Maquinaria y Equipo		2.602,00	2.602,00
Equipo de Computación		811,00	811,00
Depreciación Acumulada		-2.794,13	-3.568,42
Suma del Activo no Corriente		3.056,67	2.282,38
TOTAL DEL ACTIVO		31.709,57	29.026,41
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	5	4.448,26	948,26
Impuesto Renta por Pagar			385,41
Participación Trabajadores por Pagar		3.866,06	6.296,61
Obligaciones con el IESS		48,60	125,67
Provisiones		175,00	200,00
Obligaciones Financieras			125,67
Suma del Pasivo Corriente		8.537,92	8.081,62
TOTAL DEL PASIVO		8.537,92	8.081,62
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS	6		
Capital Pagado		1.264,00	1.264,00
Utilidad del Ejercicio		21.907,65	19.680,79
Suma del Patrimonio		23.171,65	20.944,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31.709,57	29.026,41

“SAYCO” Cía. Ltda.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre del 2.014
(Expresado en dólares americanos)

CUENTAS	Notas	2014	2015
VENTAS	7	106.800,00	111.417,86
GASTOS	8		
Sueldos y Salarios		4.800,00	7.320,00
Beneficios Sociales		915,00	993,00
Aportes Seguridad Social		583,20	1.289,22
Honorarios		48.000,00	29.180,00
Seguridad Social			
Arriendos		3.600,00	4.500,00
Mantenimiento y Reparaciones		6.121,46	877,54
Suministros Varios		322,10	468,91
Combustible		378,04	113,21
Transporte		4072,00	12.000,00
Seguros, matriculas y otros		800,00	
Gastos de Gestión		2.102,44	4.641,70
Impuestos y Contribuciones		800,00	325,60
Gastos de Viaje		1.600,00	2.895,96
Depreciaciones		531,61	774,29
Publicidad y Propaganda		480,00	
Servicios Públicos		1.200,00	1.635,36
Pagos Otros Servicios		4.688,44	325,67
Pagos por Otros Bienes		32,00	
Total Gastos		81.026,29	67.340,46
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN EMPLEADOS		25.773,71	44.077,40
(-)15% Participación Trabajadores		3.866,06	6.296,61
Utilidad del Ejercicio		21.907,65	37.780,79

“SAYCO” Cía. Ltda.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2.014
(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2.015	
Capital Social	1.264,00
Utilidad Ejercicio 2.015	19.680,79
Total Patrimonio	20.944,79

“SAYCO” Cía. Ltda.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2.014
(Expresado en dólares americanos)

ESTADO DE FLUJO DE CAJA

Resultados del Ejercicio	19.680,79
Distribución de Utilidades	-21.907,65
Depreciación	774,29
Flujo generado del ejercicio	-1.452,57
Cuentas por Cobrar	3.000,00
Cuentas por Pagar	-3.500,00
Participación Trabajadores	-2.430,55
Impuestos por Pagar	-385,41
Obligaciones con el IESS	-77,07
Provisiones	-25,00
Obligaciones Financieras	-125,67
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Caja y equivalentes de caja al principio del año	23.307,80
SALDO Y CAJA EQUIVALENTES AL 31-12-2015	18.398,93

“SAYCO” Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Consultora Servicios de Auditoría y Controles Operativos “SAYCO” Cía. Ltda. se constituyó ante la Notaría Décima del Cantón Quito el 21 de octubre de 1976, e inscrita la Resolución de Aprobación de dicha constitución en el Registro Mercantil el 27 de octubre de 1.976, bajo el número 818, tomo 107.

Está gobernada por la Junta General de Socios que constituye su órgano supremo y administrada por el Gerente General, siendo el representante legal. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías.

Principios de contabilidad más significativos

Las políticas contables de SAYCO Cía. Ltda., fueron adoptadas en base de las disposiciones dadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las mismas que están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del 01 de enero del 2012, de acuerdo a la normativa del ente de control.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Bases de Presentación.-

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.-

En Noviembre del 2.008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2.010 hasta el 1 de enero del 2.012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique. Para el caso de **SAYCO CIA LTDA** se halla clasificada en el primer grupo, debido a que su actividad y constitución entre otras, es de consultora de auditoría.

3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Valuación de Propiedades, Maquinaria y Equipo.- Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente utilizadas por la entidad, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetos a depreciación algunas de ellas

Los activos fijos se muestran al costo de adquisición. Los bienes inmuebles al valor de adquisición más gastos legales y de escrituras; o, por los desembolsos que efectúe la institución destinados a las construcciones, ampliaciones y remodelaciones de los edificios y locales para uso de la misma. Los bienes inmuebles se ajustan a precios de mercado cada cinco años de manera obligatoria y en forma total.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

- | | |
|------------------------------|-----|
| ▪ Edificios | 5% |
| ▪ Muebles, enseres y equipos | 10% |

- Equipo de computación 33%
- Vehículos 20%

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 16 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa está obligada a pagar el Impuesto a la Renta, provisión calculada mediante la aplicación de la tasa del 22% de impuesto aplicable a las utilidades gravables del período comprendido entre el 1ero. de enero al 31 de diciembre del 2013.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías exige que las empresas transfieran a reserva legal, de las utilidades líquidas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 5% de las mismas, hasta que ésta represente, por lo menos, el 50% del capital social pagado. Dicha reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones. La Administración debe dar cumplimiento a la resolución en referencia.

Participación de utilidades a empleados e impuesto a la Renta.- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tarifa dispuesta por el Servicio de Rentas Internas, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. Caja

Corresponde a valores asignados para gastos corrientes en trabajos y contratos en ejecución y por otros conceptos.

Detalle	Valor
Valores en caja chica	1.800,00
Total Caja	1.800,00

NOTA 2. Bancos

El detalle de los estados de cuenta ha sido conciliado con el auxiliar bancos de la empresa, los mismos que se encuentran correctamente registrados tanto las transacciones normales como las partidas conciliatorias.

Saldos de los bancos al 31 de diciembre del 2013:

Detalle	Valor
Banco Pichincha	21.507,80
Total	21.507,80

NOTA 3. Cuentas por Cobrar

El detalle de las obligaciones por recuperar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Detalle	Valor
Contratos por Cobrar	4.864,94
Total	4.864,94

Crédito Tributario

Detalle	Valor
Crédito Tributario	480,16
Total	480,16

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 4. Activos Fijos

Detalle	Valor
Muebles y Enceres	2.437,80
Maquinaria y Equipo	2.602,00
Equipo de Computación	811,00
Depreciación Acumulada	-2.794,13
Total	3.056,67

PASIVO CORRIENTE

NOTA 5. Cuentas por Pagar

Detalle	Valor
Cuentas por Pagar	4.448,26
Participación trabajadores	3.866,06
Obligaciones con el IESS	48,60
Provisiones	175,00
TOTAL	8.537,92

NOTA 6. Capital y Reservas

Detalle	Valor
Capital Pagado	1.264,00
Utilidad del Ejercicio	21.907,65
TOTAL PATRIMONIO	23.171,65

Conciliación Tributaria

Detalle	Valor
Utilidad del Ejercicio	25.773,71
15% Participación trabajadores	3.866,06
Utilidad Neta del Ejercicio	21.907,65

VENTAS

NOTA 7. Ingresos

CUENTAS	2013	2015
VENTAS	77.680,00	106.800,00

NOTA 8. Gastos Operativos

GASTOS		
Sueldos y Salarios	0,00	4.800,00
Beneficios Sociales	0,00	915,00
Aportes Seguridad Social	0,00	583,20
Honorarios	25.149,56	48.000,00
Seguridad Social	5.935,37	
Arriendos	1.800,00	3.600,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.434,00	6.121,46
Suministros Varios	951,00	322,10
Combustible	1.150,00	378,04
Transporte	4.300,00	4072,00
Seguros, matriculas y otros	579,14	800,00
Gastos de Gestión		2.102,44
Impuestos y Contribuciones	435,48	800,00
Gastos de Viaje	956,00	1.600,00
Depreciaciones	180,00	531,61
Publicidad y Propaganda		480,00
Servicios Públicos	1.600,00	1.200,00
Pagos Otros Servicios	2.746,66	4.688,44
Pagos por Otros Bienes	2.054,36	32,00
Total Gastos	49.271,57	81.026,29
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN EMPLEADOS	28.408,43	25.773,71
(-)15% Participación Trabajadores	4.448,26	3.866,06
Utilidad del Ejercicio	23.960,17	21.907,65