

# *SOLING CÍA. LTDA.*

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011

*Salvador & Asociados s.c.*  
Contadores Públicos - Consultores

## **SOLING CÍA. LTDA.**

### **ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 201 – 2011**

#### **INDICE DEL CONTENIDO**

	Página
1 ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación Financiera	1
Estado de Resultados	2
Estado de Evolución del Patrimonio	3
Estado de Flujo de Fondos en Efectivo	4
2 NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	5 a 9

**SOLING CIA. LTDA.**  
Quito - Ecuador

**BALANCE GENERAL**  
Expresado en USA dólares

	Años Terminados en		Anexos	Años Terminados en	
	Dic. 31. 2012	Dic. 31. 2011		Dic. 31. 2012	Dic. 31. 2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Caja y Bancos	4	4.286,87	13.647,72		
Cuentas por cobrar					7,61
Clientes		26.050,00			
Anticipos a proveedores		1.659,92		7	11.295,99
Préstamos al personal		4.785,75	5.333,75	8	6.497,52
		32.495,67	5.333,75		17.793,51
Impuestos anticipados	5	2.085,25	4.109,61		17.801,12
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		38.867,79	23.091,08		19.319,31
				9	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Planta y Equipos	6	103.038,21	96.048,07		
Costo de Adquisición		(45.466,90)	(37.283,20)		
Depreciac. Acumulada (-)		57.571,31	58.764,87		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		96.439,10	81.855,95		
<b>PASIVOS Y CAPITAL</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar					
Proveedores					
Retenc. Y Prov. Sociales					
Impuestos retenidos					
Rete. Y provisiones laborales					
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>					
<b>CONTINGENCIAS</b>					
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>					
Capital social		10.000,00	10.000,00		
Reservas del capital					
Reserva legal		5.134,14	5.134,14		
Resultados acumulados					
De ejerc. Anteriores		33.469,51	43.469,52		
Del ejerc. Corriente		26.101,35			
Res. Implant NIIF PYMES		3.932,98	3.932,98		
<b>TOTAL DEL CAPITAL Y RESERVAS</b>		63.503,84	47.402,50		
<b>TOTAL DE PASIVOS Y CAPITAL</b>		78.637,98	62.536,64		
		96.439,10	81.855,95		

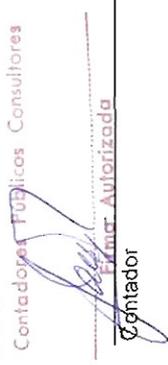
LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR SOLING CIA. LTDA.



Gerente General

**SALVADOR & ASOCIADOS S. C.**  
Contadores Públicos Consultores



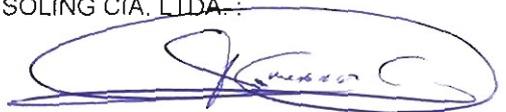
**SOLING CIA. LTDA.**  
Quito - Ecuador

**ESTADO DE RESULTADOS**  
Expresado en USA dólares

	Anexos	Años terminados en	
		Dic 31 2012	Dic 31 2011
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>			
Servicios facturados		89.000,00	85.500,00
Costos de servicios			
Costos de personal		(16.467,15)	(11.735,93)
Utilidad en servicios		72.532,85	73.764,07
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
Suministros, materiales y servicios		18.334,27	6.831,08
Servicios públicos		724,75	1.084,79
Deprec. . Amortizaciones		8.183,69	5.750,22
Gastos generales		549,52	1.515,41
Gastos de promoción		231,65	99,90
Mantenimiento		3.290,55	3.661,63
Otros gastos			
		31.314,43	18.943,03
Utilidad en operaciones		41.218,42	54.821,04
<b>OTROS EGRESOS</b>			
Varios		980,82	363,36
RESULTADO DEL EJERCICIO, antes de Impuestos		40.237,60	54.457,68
<b>Provisiones finales</b>			
15% participacion a empleados		(6.137,30)	(8.437,67)
Impuesto a la renta		(7.998,95)	(8.475,24)
Reserva legal			(1.877,24)
		(14.136,25)	(18.790,15)
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		26.101,35	35.667,53

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR SOLING CIA. LTDA.:



Gerente General  
**SALVADOR & ASOCIADOS S. C.**  
Certadores Públicos Consultores



Contadora Autorizada  
Contador

SOLING CIA. LTDA.  
Quito - Ecuador

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
Expresado en USA dólares

Descripción	Capital Social		Reservas del Capital		Resultados Acumulados			TOTAL
	Social	Otras	Legal	Otras	Ejerc. Anter.	Ejerc. Ctrte.	Res. Imp. NIIF	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	10.000,00	-	5.134,14	-	43.469,51	-	3.932,98	62.536,63
Distribución de dividendos					(10.000,00)			(10.000,00)
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2012	10.000,00	-	5.134,14	-	33.469,51	-	3.932,98	52.536,63
Utilidad obtenida al 31 de Dic. De 2012						40.237,60		40.237,60
Asignación de participaciones								-
15% participación a empleados						(6.137,30)		(6.137,30)
Impuesto a la Renta						(7.998,95)		(7.998,95)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	10.000,00	-	5.134,14	-	33.469,51	26.101,35	3.932,98	78.637,98

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por SOLING CIA. LTDA.:



Gerente - Rep. Legal

SALVADOR & ASOCIADOS S. C.  
Contadores Públicos Consultores



Cofundador  
Contador

## SOLING CÍA. LTDA.

### ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO y Conciliación del movimiento de fondos Expresado en USA Dólares

	Año terminado en Dic.31.2012
<b>FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Fondos netos recibidos de servicios facturados	89.000,00
Menos Costo de los servicios facturados	
Costos de personal	(16.467,15)
Menos gastos administrativos pagados en efectivo	(31.314,43)
Otros pagos realizados	(980,82)
Pagos de participación a trabajadores (15%)	(6.137,30)
Pago de Impuesto a la Renta	(7.998,95)
Efectivo neto originado por actividades de operación	26.101,35
 <b>CONCILIACION DEL FLUJO DE CAJA NETO, ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Ganancia antes del 15% y de I/R	26.101,35
Más: Fondos que no requieren de transacc. en efectivo	
Depreciaciones	8.183,70
Fondos en efectivo disponibles	34.285,05
 Variaciones del capital de trabajo	
Ctas. De clientes	(26.050,00)
Anticipos a proveedores	(1.659,92)
Prestamos al personal	548,00
Pago de impuestos	2.024,36
Pago a proveedores	7,61
Retenciones de Impuestos	1.461,19
Provisiones laborales	(2.986,99)
	(26.655,75)
 OPERACIONES DE INVERSION	
Pagos por adquisiciones de mobiliario y equipo	(6.990,14)
 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos a Socios por dividendos declarados	(10.000,01)
Disminución del Fondo en Efectivo	(9.360,85)
Saldo en efectivo disponible al inicio del ejercicio	13.647,72
Saldo en efectivo disponible al cierre del ejercicio	4.286,87

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por: SOLING CÍA. LTDA.

  
**Gerente - Rep. Legal**  
SARINIA & ASOCIADOS S. C.  
Contadores Públicos Consultores

  
**Contador**  
AutORIZADA

## **SUELOS E INGENIERIA SOLING CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

#### **NOTA 1 – INFORMACION CORPORATIVA:**

SUELOS E INGENIERIA – SOLING CIA. LTDA., es una Compañía establecida al amparo de las Leyes del Ecuador, el 26 de Abril de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de Mayo de 1982

Su objetivo social es la operación de un laboratorio de suelos y materiales, el diseño fiscalización y supervisión de obras de ingeniería, prospección geofísica y mecánica, investigación y aprovechamiento de aguas subterráneas, diseño de fundaciones, pilotajes, mecánica de rocas. El estudio y diseño de obras viales, calles, carreteras, autopistas, aeropuertos, puertos marítimos, el diseño de pavimentos, obras de tierra, inyecciones de suelos, control de calidad de materiales y demás servicios especializados que se relacionan con el objeto antes indicado.

Para el cumplimiento de su finalidad, la Compañía podrá celebrar todo tipo de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, incluyendo la importación y exportación de materiales.

#### **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros anuales de la Compañía son formulados por sus Administradores, y son aprobadas por la Junta General de Accionistas, al cierre de cada ejercicio económico.

Dichas cuentas se han preparado, hasta el 31 de Diciembre de 2011, de acuerdo con los principios y criterios contables vigentes en el Ecuador (NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD – NEC - Y DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES). En observancia de las resoluciones de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR (Reglamento para la aplicación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – Octubre 11 de 2011 - Y DE OTRAS RESOLUCIONES ANTERIORES).

En concordancia con dichas disposiciones, y al estar debidamente calificada para ese objeto, la Compañía ha decidido la adopción de las directrices contenidas en la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – PYMES, práctica que se aplicará desde el 1 de enero de 2012,

Por Tanto, los Estados Financieros de la Compañía al 1 de Enero de 2012, han sido preparados en concordancia con LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES y representan su adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Las políticas contables que se enuncian a continuación han sido aplicadas en la determinación de las cifras reflejadas en el Balance de Transición y en el correspondiente estado de conciliación de las cuentas del Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2011.

## **NOT A 3 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **3.1 – Instrumentos Financieros básicos:**

En concordancia con lo enunciado en la Sección 11 (párrafo 11-5) de la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA – PYMES, la Compañía registra, bajo el criterio de instrumentos financieros básicos:

- a) Los que representan dinero en efectivo,
- b) Los depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo en cuentas bancarias,
- c) Las obligaciones negociables y facturas comerciales en proceso de cobro,
- d) Cuentas, pagarés y préstamos, tanto por cobrar como por pagar, y la constancia de los abonos y cancelaciones pertinentes;
- e) Los anticipos de impuestos liquidables en el corto plazo, y generalmente aplicables a las obligaciones impositivas que se vencen cada fin de mes, o al cierre de cada ejercicio económico, así como las retenciones legales de impuestos realizadas por terceros, utilizables o liquidables en el corto plazo y las retenciones de impuestos practicadas a terceros;
- f) Los que representan anticipos sobre pólizas de seguro, arriendos y otros servicios prestados que se amortizan en línea recta en sujeción a la vigencia de cada contrato.

### **3.2. INGRESOS POR SERVICIOS DE LABORATORIO DE SUELOS:**

La principal actividad profesional de la Compañía es la prestación de servicios en áreas de Ingeniería Civil y en base de de su laboratorio de suelos, debidamente equipado y atendido profesionalmente.

La Compañía factura sus servicios en base órdenes de trabajo para lo cual mantiene controles individuales del costo del progreso de obra, del cual se factura el trabajo realizado para clientes que generalmente son Profesionales atendidos regularmente por la Compañía.

### **3.3 – Propiedad, Planta y Equipo:**

El valor de los activos tangibles de la Compañía que espera mantenerlos para su propio uso durante más de un año y que son utilizados en el proceso de producción de los servicios a sus clientes, (mobiliario, equipos de laboratorio de suelos y de oficina, Máquinas y equipo de campo, equipos de cómputo de datos y de comunicación, Vehículos) se muestran al costo menos la depreciación acumulada al cierre de cada ejercicio económico.

Para su depreciación se observa el método de línea recta, en la vida útil estimada para cada tipo de bienes, en concordancia con las disposiciones de la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA – PYMES y de la Reglamentación Tributaria Vigente, l que se considera concordante con la vida útil real de esos bienes (10 % sobre mobiliario y equipos de oficina, máquinas y equipos de campo. 33 % para los equipos de cómputo de datos y de comunicaciones, 20% para vehículos).

### **3.4 –Beneficios Sociales a Empleados y Trabajadores:**

En concordancia con lo que sugiere la SECCION 28 DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – PYMES, La Compañía deberá reconocer contablemente todas las contraprestaciones que la Entidad proporciona a los Trabajadores y Empleados, incluyendo los beneficios pagaderos a corto plazo como los beneficios post empleo y los beneficios por terminación de relaciones laborales, en la siguiente forma:

- a) La Compañía reconocerá y registrará como un pasivo el costo de todos los beneficios pagaderos a corto plazo, en forma mensual, al contabilizar los roles de pago. Los pagos de esos beneficios se efectúan en las fechas calendario previstas en las leyes y regulaciones vigentes, con cargo a las correspondientes provisiones.
- b) En observancia de las disposiciones legales vigentes que disponen el pago de una pensión jubilar patronal, cuando sus empleados hayan cumplido 25 años de labor ininterrumpida o no, dentro de la Compañía (Reforma del Art. 216 del Código Laboral Codificado – Resolución 2005 – 17 – R.O. 167, 16 Dic 2005; Art. 188 y Art. 217), La Compañía ha previsto la contratación Asesores Profesionales Competentes en el trabajo actuarial, para estimar las Reservas Matemáticas que establezcan las bases sobre las que se deberán proyectar las provisiones financieras correspondientes, para reconocer el pago de la Jubilación Patronal.

La Compañía, para esa finalidad, tomará como base el marco referencial que corresponde a los PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS, en los cuales, la obligación de la Compañía será la de suministrar los beneficios de sus empleados y trabajadores establecidos técnicamente, asumiendo los riesgos actuariales (Los beneficios puedan tener un costo mayor del esperado) y los riesgos inherentes a la inversión (El rendimiento de los activos para financiar los beneficios pueda ser diferente del estimado).

### **3.5 – Participación de los Trabajadores y Empleados en las Utilidades Obtenidas:**

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes (Código del Trabajo), La Compañía reconoce una participación del 15% de sus utilidades netas anuales para sus trabajadores y empleados, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión, con cargo a los resultados del ejercicio corrientes.

### **3.6 – Impuesto a la Renta:**

En concordancia con las disposiciones pertinentes de la Ley de Régimen Tributario Interno, Del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y de sus Reglamentos, la utilidad impositiva de la Compañía, después de la participación para trabajadores y empleados y del procedimiento de conciliación tributaria, está gravada con una tasa del 23%, en caso de ser distribuida, y del 13% en caso de ser asignada para reinversión productiva. Dicho Impuesto se registra como una provisión, con cargo a las utilidades del ejercicio corrientes.

### 3.7 – Reserva Legal:

La Ley de Compañías dispone que las Sociedades Limitadas, establezcan una reserva legal, segregando, de las utilidades líquidas de cada ejercicio económico, el 5 por ciento de su valor neto, después de la participación a trabajadores y empleados. Dicha reserva deberá ser acumulada hasta que ésta represente, por lo menos, el veinticinco por ciento del capital social pagado. Dicha reserva podrá ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones. Dicha reserva, así mismo, deberá ser reintegrada si después de acumulada, resulta disminuida por cualquier causa.

	Años terminados en	
	Dic 31 2012	Dic 31 2011
<b>NOTA 4 - CAJA Y BANCOS</b>		
Caja Chica	60,00	60,00
Bancos		
Bcos.	4.226,87	13.587,72
Total de Caja y Bancos	4.286,87	13.647,72

### NOTA 5 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuesto a la renta anticipado		
Retenciones en la fuente - clientes	1.780,00	
	1.780,00	-
IVA anticipado		
IVA pagado en compras	217,64	3.853,58
IVA retenido por clientes	87,61	256,03
	305,25	4.109,61
<b>TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS</b>	2.085,25	4.109,61

### NOTA 6 - MAQUINARIA Y EQUIPOS

	SALDOS AL 31 DE DIC. DE 2012			31-Dic-11
	Costo Adq.	Depr. Acum	NETO	COSTO
Equipos de Lab. Y perforación	66.501,99	(9.329,42)	57.172,57	60.095,79
Herramientas	8.070,23	(8.070,23)	-	8.070,23
Mobiliario y enseres			-	
Equipo de cómputo	12.807,29	(11.908,55)	898,74	12.223,35
Otros equipos	658,70	(658,70)	-	658,70
Vehículos	15.000,00	(15.500,00)	(500,00)	15.000,00
	103.038,21	(45.466,90)	57.571,31	96.048,07

**NOTA 7 - IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR**

impuestos retenidos

	Años terminados en	
	Dic 31 2012	Dic 31 2011
Impuesto a la Renta 2012	7.998,95	
Ret. En la fuente - proveedores	109,71	389,56
Impto. A la renta 2011		6.765,24
	<u>8.108,66</u>	<u>7.154,80</u>
Impuesto IVA:		
IVA en facturación	3.060,00	2.680,00
IVA retenido a proveedores	127,33	
	<u>3.187,33</u>	<u>2.680,00</u>
<b>TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<u>11.295,99</u>	<u>9.834,80</u>

**NOTA 8 - RETENCIONES Y PROVISIONES LABORALES**

Aportes y préstamos al IESS	182,76	134,39
15% participación a trabajadores	6.137,30	8.437,67
Sueldos por pagar		240,00
Décimotercer sueldo	29,17	535,81
Décimocuarto sueldo	121,65	110,00
Otras provisiones laborales	26,64	26,64
	<u>6.497,52</u>	<u>9.484,51</u>

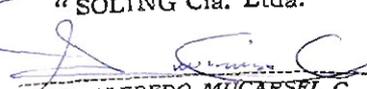
**NOTA 9 – CONTINGENCIAS**

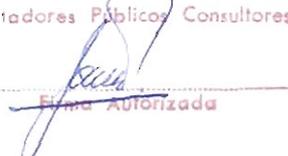
## a) Contingencia Fiscal

Por disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Autoridad Fiscal está autorizada a fiscalizar las declaraciones de Impuestos de la Compañía presentadas en fechas oportunas, de los tres últimos años. Por tanto, puede disponer la revisión de las Declaraciones de Impuestos de 2012, 2011 y 2010. En el caso de que la Autoridad Tributaria reconsidere los impuestos declarados, la Compañía deberá atender esos reclamos con cargo a sus Cuentas Patrimoniales, o acudiendo a los Tribunales de lo Fiscal, si decide no aceptar esas reclamaciones.

**NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 2 de Enero de 2013 y la fecha de emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 (Abril 11 de 2013) No se han producido otros eventos que los revelados en las notas aclaratorias a esos Estados, y que, en opinión de los Administradores de la Empresa pudieran tener efectos significativos sobre la presentación de dichos Estados Financieros.

**SUELOS E INGENIERIA**  
 "SOLING Cía. Ltda."  
  
 ING. ALFREDO MUCARSEL C.  
 GERENTE

**SALVADOR & ASOCIADOS S. C.**  
 Contadores Públicos Consultores  
  
 Firma Autorizada