

SUELOS E INGENIERIA SOLING CIA. LTDA.

Quito - Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DIC DE 2013

Expresados en USA dólares

INDICE DEL CONTENIDO :

ESTADOS FINANCIEROS:

Página

1 - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1

2 - ESTADO DE RESULTADOS

2

3 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

3

4 - ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO

4

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 a 7

SOLING CIA. LTDA.

Quito - Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Expresado en USA dólares

	Anexos	Años terminados en	
		Dic 31 2013	Dic 31 2012
INGRESOS POR SERVICIOS			
Servicios facturados		82,597.00	89,000.00
Costos de servicios			
Costos de personal		(16,134.47)	(16,467.15)
Utilidad en servicios		66,462.53	72,532.85
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Honorarios		2,662.62	
Mantenimiento		8,191.68	3,290.55
Combustibles		560.89	
Transporte		2,692.62	
Atenciones sociales		597.17	231.65
Gastos de viaje		534.95	
Servicios públicos		873.09	724.75
Depreciaciones		4,897.71	8,183.69
Gastos de Oficina y varios		13,534.09	18,334.27
Impuestos y contribuciones		2931.15	
Gastos generales		86.13	549.52
		<u>37,562.10</u>	<u>31,314.43</u>
Utilidad en operaciones		28,900.43	41,218.42
OTROS INGRESOS			
Utilidad en venta de Activos Fijos		14,220.00	
OTROS EGRESOS			
Varios		2,193.38	980.82
RESULTADO DEL EJERCICIO, antes de Impuestos		<u>40,927.05</u>	<u>40,237.60</u>
Provisiones finales			
15% participación a empleados		(6,139.06)	(6,137.30)
Impuesto a la renta		(6,184.52)	(7,998.95)
Reserva legal			
		<u>(12,323.58)</u>	<u>(14,136.25)</u>
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		<u>28,603.47</u>	<u>26,101.35</u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUELOS E INGENIERIA
POR SOLING CIA. LTDA.

ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE

SALVADOR & ASOCIADOS S. C.
Contadores Públicos Consultores

[Firma]
Firma Autorizada

Contador

SOLING CIA. LTDA.
Quito - Ecuador

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Expresado en USA dólares

Descripción	Reservas del Capital		Ejerc. Anterior.	Resultados Acumulados		Res. Imp. NIIF	TOTAL
	Capital Social	Legal Otras		Ejerc. Corriente.	Res. Imp. NIIF		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	10,000.00	5,134.14	33,489.52	26,101.35	3,932.97	78,637.98	
Ajuste Imp. renta 2011 (No se incrementó el capital)			(3,000.00)			(3,000.00)	
Transferencia de la utilidad neta			26,101.35	(26,101.35)		-	
Utilidad obtenida al 31 de Dic. De 2013							
Asignación de participaciones				40,927.05		40,927.05	
15% participación a empleados				(6,139.06)		(6,139.06)	
Impuesto a la Renta				(6,184.52)		(6,184.52)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	10,000.00	5,134.14	56,570.87	28,603.47	3,932.97	104,241.45	

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR SOLING CIA. LTDA.
SUELOS E INGENIERIA
"SOLING Cia. Ltda."

Gerente General

ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE

SALVADOR & ASOCIADOS S. C.
Contadores Públicos Consultores

[Firma]
Firma Autorizada

Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

POR EL METODO DIRECTO

Expresado en USA dólares

Ejercicio terminado

Dic 31 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	16,775.26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,270.20
Clases de cobros por actividades de operación	96,067.40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96,067.40
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Clases de pagos	-83,693.62
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-15,806.27
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-67,887.35
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,896.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5,503.30
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	5,503.30
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2,998.24
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2,998.24
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,775.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4,286.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,062.13
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	40,927.05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-22,425.87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-10,102.29
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-6,184.52
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-6,139.06
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-4,230.98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13,470.40
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-32.40
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-13,350.00
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-1,793.98
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	52.56
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2,938.16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	360.60
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14,270.20

POR SOLING CIA. LTDA. INGENIERIA
"SOLING Cía. Ltda."

ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE

SALVADOR & ASOCIADOS S. C.
Contadores Públicos Consultores

Firma Autorizada

Contador

SUELOS E INGENIERIA SOLING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013, 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 31 de Diciembre del 2013, 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.

NOTA 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.

SALVADOR & ASOCIADOS S. G.
Contadores Públicos Consultores


Firma Autorizada "SOLING Cía. Ltda."


ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE

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, la 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 22%, en caso de ser distribuida, y del 12% 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.

SALVADOR & ASOCIADOS S. C.
Contadores Públicos Consultores

SUELOS E INGENIERIA
" SOLING Cía. Ltda. "

ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE

SOLING CIA. LTDA.
Quito - Ecuador

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - CAJA Y BANCOS	Años terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
Caja Chica	60.00	60.00
Bancos		
Bancos	21,002.13	4,226.87
Total de Caja y Bancos	21,062.13	4,286.87

NOTA 5 - IMPUESTOS ANTICIPADOS	Años terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
Impuesto a la renta anticipado		
Retenciones en la fuente - clientes	1,651.94	1,780.00
	1,651.94	1,780.00
IVA anticipado		
IVA pagado en compras	912.62	217.64
IVA retenido por clientes	1,205.40	87.61
Crédito Tributario IVA	109.27	
	2,227.29	305.25
TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS	3,879.23	2,085.25

NOTA 6 - MAQUINARIA Y EQUIPOS	SALDOS AL 31 DE DIC. DE 2013		
	Costo Adquisición.	Depreciación. Acumulada	NETO
Muebles y enseres	700.00		700.00
Maquinaria y equipo	75,298.69	(14,023.07)	61,275.62
Equipo de cómputo	12,807.29	(12,612.61)	194.68
Otros propiedad, planta y equipo	658.70	(658.70)	-
Repuestos y Herramientas	8,070.23	(8,070.23)	-
Vehículos	-		-
	97,534.91	(35,364.61)	62,170.30

NOTA 7 - IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	Años terminados en	
	Dic 31 2012	Dic 31 2011
Impuestos retenidos		
Retenciones en la fuente - proveedores	205.63	109.71
Impuesto a la Renta x pagar	6,184.52	7,998.95
	6,390.15	8,108.66
Impuesto IVA:		
IVA en facturación	1,722.00	3,060.00
IVA retenido a proveedores	245.68	127.33
	1,967.68	3,187.33
TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS	8,357.83	11,295.99

NOTA 8 - RETENCIONES Y PROVISIONES LABORALES	Años terminados en	
	Dic 31 2012	Dic 31 2012
Aportes y préstamos al IESS	210.16	182.76
15% participación a trabajadores	6,139.06	6,137.30
Sueldos por pagar		
Decimotercer sueldo	33.54	29.17
Decimocuarto sueldo	450.48	121.65
Otras provisiones laborales	26.64	26.64
	6,859.88	6,497.52

NOTA 9 - CONTINGENCIAS
Contingencia Fiscal
Por disposiciones de la Ley de 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 2013, 2012 y de 2011. 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

SALVADOR & ASOCIADOS S.C.
Contadores Públicos **SUELOS E INGENIERIA**
"SOLING Cía. Ltda."

Firma: 
ING. ALFREDO MUCARSEL C.
GERENTE 7