

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

**Quito - Ecuador**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DIC DE 2014**

**Expresados en USA dólares**

INDICE DEL CONTENIDO :

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS:	
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 2014	Dic 31 2013
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>			
Servicios facturados		96,000.00	82,597.00
Costos de servicios			
Costos de personal		(32,027.56)	(16,134.47)
Utilidad en servicios		63,972.44	66,462.53
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
Honorarios		10,534.40	2,662.62
Mantenimiento		2,806.59	8,191.68
Arrendamiento operativo		2,400.00	
Combustibles		32.75	560.89
Seguros		1,584.26	
Transporte		1,605.00	2,692.62
Atenciones sociales		358.06	597.17
Gastos de viaje		55.45	534.95
Servicios públicos		421.58	873.09
Depreciaciones		7,172.23	4,897.71
Gastos de Oficina y varios		7,818.06	13,534.09
Impuestos y contribuciones		90.83	2,931.15
Gastos generales		1,269.94	86.13
		36,149.15	37,562.10
Utilidad en operaciones		27,823.29	28,900.43
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Utilidad en venta de Activos Fijos			14,220.00
<b>OTROS EGRESOS</b>			
Varios			2,193.38
RESULTADO DEL EJERCICIO, antes de Impuestos		27,823.29	40,927.05
<b>Provisiones finales</b>			
15% participación a empleados		(4,173.49)	(6,139.06)
Impuesto a la renta		(5,559.44)	(6,184.52)
Reserva legal		(904.52)	
		(10,637.45)	(12,323.58)
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		17,185.84	28,603.47

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

ING. ALFREDO MUCARSEL C.  
GERENTE

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

Firma Autorizada

Contador

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

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
Expresado en USA dólares

Descripción	Capital Social		Reservas del Capital		Ejerc. Anterior	Resultados Acumulados		Res. Imp. NIIF	TOTAL
	Legal	Otras	Legal	Otras		Ejerc. Corriente			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	10,000.00	5,134.14	56,570.87	28,603.47	3,932.97	104,241.45			
Ajuste por aumento capital	50,000.00		(50,000.00)						
Transferencia de la utilidad neta			28,603.47	(28,603.47)					
Utilidad obtenida al 31 de Dic. De 2014				27,823.29		27,823.29			
Asignación de participaciones				(4,173.49)		(4,173.49)			
15% participación a empleados				(5,559.44)		(5,559.44)			
Impuesto a la Renta				(904.52)		(904.52)			
Reserva Legal		904.52							
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	60,000.00	6,038.66	35,174.34	17,185.84	3,932.97	122,337.81			

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS

FORMAN PARTE DE LA INFORMACION FINANCIERA  
"SOLING CIA. LTDA."

POR SOLING CIA. LTDA.

**ING. ALFREDO MUGARSEL C.**  
Gerente General

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

*[Firma]*  
Ejerc. Quito

Contador

## SOLING CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

POR EL METODO DIRECTO

Expresado en USA dólares

	Ejercicio terminado Dic 31 2014
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-1,929.88</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>34,974.69</b>
Clases de cobros por actividades de operación	108,579.60
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	108,579.60
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos	-83,871.98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-33,523.77
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-30,348.21
Dividendos pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-9,732.93
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-36,904.57</b>
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-34,939.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1,965.57
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-1,929.88</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>21,062.13</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>19,132.25</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>27,823.29</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-2,560.70</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7,172.23
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-5,559.44
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4,173.49
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>9,712.10</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12,579.60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-11,829.42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-5,682.37
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	11,939.63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,361.33
Incremento (disminución) en beneficios empleados	343.13
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>34,974.69</b>

**SUELOS E INGENIERIA****"SOLING Cia. Ltda."**

POR SOLING CIA. LTDA.

**ING. ALFREDO MUCARSEL C.****GERENTE**

Gerente General

**SALVADOR & ASOCIADOS S. CIA.**  
Contadores Públicos ConsultoresFirma Autorizada  
Contador

## SUELOS E INGENIERIA SOLING CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### 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 2014, 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 2014, 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:

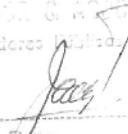
En concordancia con lo enunciado en la Sección 11 (párrafo 11-5) de la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA – PYMES, la Compañía registra, bajo el criterio de instrumentos financieros básicos:

- 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.

SUELOS E INGENIERIA S. C.  
Contadores Públicos Consultores



Firma

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, 30 de  
Enero de 2017  
  
Firma

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

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 4 - CAJA Y BANCOS	Años terminados en	
	Dic 31 2014	Dic 31 2013
Caja Chica	100.00	60.00
Bancos		
Bancos	19,032.25	21,002.13
<b>Total de Caja y Bancos</b>	<b>19,132.25</b>	<b>21,062.13</b>

NOTA 5 - IMPUESTOS ANTICIPADOS	Años terminados en	
	Dic 31 2014	Dic 31 2013
Impuesto a la renta anticipado		
Retenciones en la fuente - clientes	1,920.00	1,651.94
	1,920.00	1,651.94
IVA anticipado		
IVA pagado en compras	1,181.59	912.62
IVA retenido por clientes	2,520.00	1,205.40
Crédito Tributario IVA	3,940.01	109.27
	7,641.60	2,227.29
<b>TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<b>9,561.60</b>	<b>3,879.23</b>

**NOTA 6 - MAQUINARIA Y EQUIPOS**

	SALDOS AL 31 DE DIC. DE 2014		
	Costo Adquisición.	Depreciación. Acumulada	NETO
Muebles y enseres	700.00	(70.00)	630.00
Maquinaria y equipo	110,237.69	(20,930.62)	89,307.07
Equipo de cómputo	12,807.29	(12,807.29)	-
Otros propiedad, planta y equipo	658.70	(658.70)	-
Repuestos y Herramientas	8,070.23	(8,070.23)	-
Vehículos	-	-	-
	<b>132,473.91</b>	<b>(42,536.84)</b>	<b>89,937.07</b>

**NOTA 7 - IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR**

	Años terminados en	
	Dic 31 2014	Dic 31 2013
Impuestos retenidos		
Retenciones en la fuente - proveedores	472.77	205.63
Impuesto a la Renta x pagar	5,559.44	6,184.52
	6,032.21	6,390.15
Impuesto IVA:		
IVA en facturación	3,600.00	1,722.00
IVA retenido a proveedores	1,086.95	245.68
	4,686.95	1,967.68
<b>TOTAL DE IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<b>10,719.16</b>	<b>8,357.83</b>

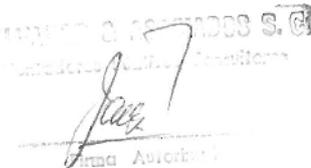
**NOTA 8 - RETENCIONES Y PROVISIONES LABORALES**

	Años terminados en	
	Dic 31 2014	Dic 31 2013
Aportes y préstamos al IESS	629.35	210.16
15% participación a trabajadores	4,173.49	6,139.06
Sueldos por pagar		
Decimotercer sueldo	124.63	33.54
Decimocuarto sueldo	283.33	450.48
Otras provisiones laborales	26.64	26.64
	5,237.44	6,859.88

**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.

  
 Firma Autorizada