



**CHARLIEG INGENIERÍA  
CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2014**

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA., con número de RUC 1792017408001, fue constituida el 26 de Julio de 2005 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notaria cuarta del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su objeto social, contempla la prestación de servicios profesionales especializados en consultoría para la identificación, planificación, elaboración o evaluación de proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño definitivo.

El capital suscrito es de USD \$ 400.00 divididos en 400 participaciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>SOCIO</b>	<b>Nº de Participaciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Monto de Capital</b>	<b>% de Participaciones</b>
Carlos Granja Rodríguez	200.00	1.00	200,00	50%
Gonzalo Aguinaga Barragán	180.00	1.00	180,00	45%
Luis Jaramillo Carrión	20,00	1,00	20,00	5%
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>100%</b>

En los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, se genera una pérdida por participación de USD \$ 691,38%. Sobre el valor nominal de cada participación. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

Su oficina está ubicada en la Calle Pedro Basan Nº 36-74 y Mañosea, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2014 sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>FECHA NOMBRAMIENTO</b>	<b>PERIODO AÑOS</b>
CARLOS PATRICIO GRANJA RODRÍGUEZ	PRESIDENTE	04/01/2011	5
GONZALO FELIPE AGUINAGA BARRAGÁN	GERENTE	04/01/2011	5

## **2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa bajo NIIF's.

## **3. BASES DE ELABORACIÓN**

Los Estados Financieros se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

## **4. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

### **A. 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. **CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**, 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.

## **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

## **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

## **D. Activos fijos y otros activos.**

### ***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**Reconocimiento**

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 1000,00; Equipos de Computación USD\$ 2000,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

**Vidas útiles**

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2014, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Embarcaciones	20	5,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	40	2,50%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2012 se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y Enseres	0%
Equipo de oficina	0%
Maquinaria	0%
Embarcaciones	5%
Equipos de Computación	0%
Vehículos	10%
Edificios	5%

**Medición posterior**

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a lo siguiente:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

**b. Modelo de Revaluación para Maquinaria, edificios, embarcaciones y Terrenos:**

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

***Depreciación***

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

**D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

***Provisión:*** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

***Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:*** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

**E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

***Impuestos Diferidos***

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

***Medición***

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

***Impuesto a la renta corriente***

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 25% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

*Impuesto a la renta diferido*

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

**6. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja, fondos fijos y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 2.293.43 de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
<b>1.1.1.01.</b>	<b>CAJA</b>	
1.1.1.01.01.001	Caja Chica	37.27
1.1.1.01.01.001	Caja Transporte	200,00
<b>1.1.1.02.</b>	<b>BANCOS</b>	
1.1.1.01.02.001	Banco del Pacifico Cta. 524966-7	1.961.16
1.1.1.01.02.002	Banco Produbanco	95.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$2.293,43</b>

**7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta clientes nacionales es de US \$188.882.24, la Compañía establece los límites de plazo de cobro de acuerdo a cliente frecuente pero, en el caso de no ser recurrente el plazo oscila entre los 30 a 45 días. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

El detalle de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
<b>1.1.2.04.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	
1.1.2.00.04	Obraciv. Cía. Ltda	1.422.80
1.1.2.00.20	Ripeonciv Cía. Ltda	10.363.20
1.1.2.00.21	Agencia de Regulación y Control Minero	82.560.00
1.1.2.00.22	Cecec Hidronacion	14.536.64
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 108.882,24</b>

Las cuentas por cobrar a sus partes no relacionadas comprenden; Empresa Obraciv. Cía. Ltda., por USD \$1.422,80; Empresa Ripeonciv Cía. Ltda. \$10.363,20; la Empresa Pública Agencia de Regulación y Control Minero \$ 82.560,00 y la Empresa Pública Cecec Hidronacion \$ 14.536,64 que corresponde a pagos de facturas por servicios prestados.

#### **8. GARANTÍAS ARRENDAMIENTO INMUEBLE**

El 01 de Junio del 2009 la compañía CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA., celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la calle Pedro Basan N° 36- 74 y Mañosca, con los señora Kyra del Carmen Campana Moreno la cual tienen derecho acciones del bien, por las razones indicadas el pago del el arriendo se lo realiza mensualmente. el valor de la garantía cancelada del inmueble es USD \$ 379.48 de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

<b>ARRENDADOR</b>	<b>VALOR GARANTÍA</b>
Kyra del Carmen Campana Moreno	379.48
<b>TOTAL</b>	<b>379.48</b>

#### **9. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

*(Expresado en Dólares)*

Código	Detalle	Año 2013	Ajuste NINF'S		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
<b>1.1.2.06.01.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
1.1.2.06.01.002	Juan Enríquez	250,00			250,00
1.1.2.06.01.004	Mónica Trujillo	1.000,00			1.000,00
1.1.2.06.01.005	Rodrigo Vaca	2.242,34			2.242,34
1.1.2.06.01.009	Gustavo Galarraga	4.000,00			4.000,00
1.1.2.06.04.016	Patricio Simba	40,00			40,00
1.1.2.02.17	Carlos Granja	50,00			50,00
1.1.2.02.018	Empleados	2.000,45			2.000,45
1.1.2.02.019	Anticipo Proveedores	10.005,40			10.005,40
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 38229,12</b>			<b>\$ 19.588,19</b>

### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto al Valor Agregado, IVA Retenido y Retenciones en la Fuente de Renta, al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
<b>1.1.2.04.01.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	
1.1.2.04.01.001	Retención Fuente	26.014,83
1.1.2.04.01.002	IVA Retenido	52.485,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 78.499,83</b>

### 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el período 2014 fue como sigue:

*(Expresado en Dólares)*

Concepto	Saldos Iniciales	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Vehículos	75524,11				75.524,11
<b>Total</b>					
<b>Costo</b>	75.524,11		-	-	75.524,11
Depreciación Acumulada Vehículos	18.489,03	8.839,32			27.328,35
<b>Total</b>					
<b>Dcpreciaciones</b>	18.489,03	8.839,32	-	-	27.328,35
<b>Saldo en</b>					
<b>Libros</b>	12.838,65	35.357,11	-	-	48.195,76

CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD \$ 3947,03, las deudas corresponden a la operación de la compañía de acuerdo a su objeto social. Con los proveedores recurrentes se establecen acuerdos comerciales que determinan los plazos en el pago pero, en el caso de otros proveedores los límites de plazo de pago oscilan entre 15 a 30 días.

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
<b>2.1.2.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
2.1.2.01.01.002	Proveedores	16.464,61
2.1.2.01.01.003	José Flores	196,07
2.1.2.01.01.004	Susana Estrella	400,00
2.1.2.01.01.006	La Suiza	168,00
2.1.2.01.01.011	Antonio Semanate	322,20
2.1.2.01.01.013	Felipe Aguinaga	4.950,00
2.1.2.01.01.018	Felipe Aguinaga Carro	8.168,64
2.1.2.01.01.019	Tania Campana Carro	8.168,64
2.1.2.01.01.033	Tania Campana Moreno	41,55
2.1.2.01.01.034	Freddy Sarzoza	160,74
2.1.2.01.01.035	Carlos Granja	15.240,00
2.1.2.01.01.036	Ecoearth Consulting Cía. Ltda.	990,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 55,270,45</b>

**13. TARJETAS DE CRÉDITO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar de las tarjetas de crédito son USD \$ 409,37. los usuarios de cada tarjeta son los que se detallan a continuación:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
<b>2.1.2.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TARJETAS DE CRÉDITO</b>	
2.1.2.02.02	Pacifícard	1196,10
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1196,10</b>

CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**14. CUENTAS POR PAGAR PROYECTO ZARUMA PORTOVELO**

Al 31 de diciembre del 2014 las otras cuentas por pagar del proyecto Lago San Pablo son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
<b>2.1.2.03</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
2.1.2.03.01	Galo Alban	2400,00
2.1.2.03.02	Vladimir Carvajal	810,00
2.1.2.03.03	Javier Romero	300,00
2.1.2.03.04	Bolívar Freire	1215,00
2.1.2.03.05	Ramiro Barriga	279,00
2.1.2.03.06	Glenda Pozo	376,00
2.1.2.03.07	Dayanara Hinojosa	750,00
2.1.2.03.08	Natalia Baño	400,00
2.1.2.03.09	Yadira Portilla	342,00
2.1.2.03.10	Alfonso Arquero	810,00
2.1.2.03.11	Sergeoingter Cía. Ltda.	22.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29682,00</b>

**15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones con el estado son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
<b>2.1.4.</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	
2.1.4.03.01	SRI POR PAGAR	10450,55
2.1.4.03.02	IMPTO. RENTA POR PAGAR EJERCICIO	5374,96
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15.825,51</b>

**16. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
<b>2.1.4.04.</b>	<b>SUELDOS POR PAGAR</b>	
2.1.4.04.03	Utilidades 15% trabajadores	460.48
2.1.4.04.04	Aportes IESS por Pagar	1899.59
2.1.4.04.06	Prestamos por Pagar	106.97
2.1.4.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	118.52
2.1.4.04.07	Provisión Décimo Tercer Sueldo	296.43
2.1.4.04.08	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	765.02
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3647,01</b>

## 17. PATRIMONIO

### Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD \$ 6.918,45, la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los socios. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 25% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

## 18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>363.149,12</b>
<b>GASTOS</b>	<b>177.757,27</b>
Mantenimiento oficina Ibarra	6.248,27
Servicios Profesionales 2%	97.080,00
Hospedaje y alimentación	2.203,73
Transporte	1.968,37
Seguros	659,18
Combustible	3.142,01
Suministros y materiales	9.400,59
Pago por otros servicios	214,84
Servicios Profesionales 8% y 10%	39.934,98
Arriendo Ibarra	3.000
Equipo de Laboratorio	11.327,21
Boletos aéreos	2.578,69
Capacitación Laboratorio	240,00
Mantenimiento muebles de oficina	3.304,40

**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<b>GASTOS SUELDOS</b>	<b>120.568,13</b>
Sueldos	95.701,65
Horas Extras	1.033,62
Décimo Cuarto Sueldo	1.827,87
Décimo Tercer Sueldo	3.013,60
Aporte Patronal	11.695,93
Fondos de Reserva	6.845,76
Bono	450,00
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>61.278,72</b>
Teléfono convencional	950,89
Movilización	2.821,80
Gastos bancarios	604,34
Correos	38,78
Útiles de Oficina	5.473,85
Arriendo	6.521,76
Luz	706,51
Peajes	339,88
Pagos por otros servicios	1.091,14
Seguros	4.752,86
Honorarios contables	4.200,00
Pago por otros bienes	301,96
Mantenimiento de vehículo	10.688,36
Notarios	469,00
Teléfono celular	2.093,53
Transporte	109,56
Alarma oficina	428,16
Depreciación	8.839,32
Alimentación	3.389,40
Salud	1.887,13
Agua	114,44
Internet	499,83
Impuestos y contribuciones	3.344,35
Limpieza de oficina	25,25
Mantenimiento equipos de computación	954,50
Publicidad	318,00
<b>GASTO IMPUESTO RENTA</b>	<b>5.374,96</b>
Gasto impuesto renta	5.374,96
<b>PARTICIPACION POR PAGAR</b>	<b>460,48</b>
Participaciones por pagar	460,48

## 19. IMPUESTO A LA RENTA

### a) Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2014 fue la siguiente:

Detalle	Valores
Utilidad del Ejercicio	3.69.89
(-) 15% Trabajadores	460.48
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>2609.39</b>
Impuesto Renta 22%	5374.96
<b>(=) PERDIDA NETA</b>	<b>2765.55</b>
(-) Retención en la Fuente	7323.89
(-) Crédito Tributario años anteriores	18690.94
<b>(=) Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b>20639.87</b>

Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del balance general y del estado de resultados del ejercicio anterior:

- ✓ 0.2% del patrimonio total
- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta
- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a la Renta

## **20. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

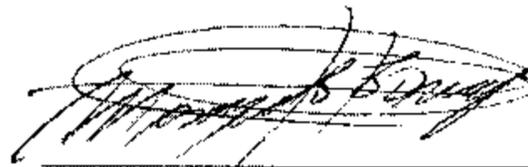
## **21. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF's y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



---

**Gonzalo Felipe Aguinaga Barragán  
GERENTE GENERAL**



---

**Margarita Tanay  
CONTADORA GENERAL**