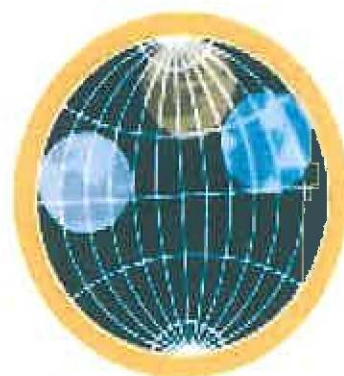


9

**CHARLIEG INGENIERÍA
CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE
2016**

CHARLIEG INGENIERIA
Y REMEDIACION CIA. LTDA.



1. INFORMACIÓN GENERAL

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

Su oficina esta ubicada en la calle Pedro Basán N° 36-74 y Mañosca, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

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, esta compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

SOCIO	N° de Participaciones	Valor Nominal	Monto de Capital	% de Participaciones	TOTAL	
					400	100%
Carlos Granja Rodríguez	200,00	1,00	200,00	50%	180,00	45%
Gonzalo Felipe Aguinaga	180,00	1,00	180,00	45%		
Luis Jaramillo Carrón	20,00	1,00	20,00	5%	400	100%

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO	PERIODO AÑOS
CARLOS PATRICIO GRANJA RODRIGUEZ	GERENTE	04/01/2016	5
GONZALO FELIPE AGUINAGA BARRAGÁN	PRESIDENTE	04/01/2016	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 exige 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 INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN 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 "naturalidad".
- 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 periodo por actividades de operación, de inversión, y de financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, 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.

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 de enero de 2016, 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%
Equipo 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 2016 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	0,00%
Equipo de Oficina	0,00%
Maquinaria	0,00%
Embarcaciones	5,00%
Equipo de Computación	0,00%
Vehículos	10,00%
Edificios	5,00%

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
Importa Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	(-)	
(=)		Propiedad, Planta y Equipo

2

b. Modelo de Revaluación para maquinaria, edificios, embarcaciones y terrenos:

Valor Razonable (Incluye	
revaluación)	
(-) Depreciación Acumulada	
(-) Importa 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.

E. 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.

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

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.

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 2016, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja, fondos fijos y bancos. A la fecha indicada existe un efectivo y sus equivalentes USD \$ 28.448.67 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.1.01	CAJA	
1.1.1.01	Caja General	349,08
1.1.1.01.02	BANCOS	
1.1.1.01.02.001	Banco del Pacífico Cía.	27.999,59
1.1.1.01.02.002	Banco Produbanco	100,00
TOTAL		28.448,67

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta clientes nacionales es de USD \$ 96.712,23 la Compañía establece los límites de plazo de cobro de acuerdo a cliente frecuente pero, en el caso de no ser frecuente el plazo oscila entre los 30 a 45 días. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de la 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 de 2016 es el siguiente:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.2.00	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	
1.1.2.00.17	Celec Hidronación	59.668,74

TOTAL		
1.1.2.00.30	Elecastro EP	26.823,49
1.1.2.00.31	China Gezhouba Group	10.220,00
		96.712,23

8. GARANTÍAS ARRENDAMIENTO INMUEBLE

El 1 de Junio de 2009 la compañía CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CIA. LTDA., celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la calle Pedro Basan N36-74 y Mañosa, con la señora Kyra del Carmen Campana Moreno la cual tienen derecho acciones del bien, por las razones indicadas el pago del arriendo se los realiza mensualmente, el valor de la garantía cancelada del inmueble es USD \$ 379.48 de acuerdo al siguiente cuadro:

TOTAL		
1.1.2.06.04.01	Kyra del Carmen Campana Moreno	379,48
		379,48

(Expresado en Dólares)

9. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Año 2016	Ajuste	NIIFs	Saldo Ajustado
1.1.2.06.01	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.06.01.002	Juan Enriquez	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
1.1.2.06.01.039	Ruth Mejía	220,00			220,00
1.1.2.06.01.041	Ramiro Canelo	1.000,00			1.000,00
1.1.2.06.05.01	Tarjeta Flycard	308,94			308,94
1.1.10.01	Gustavo Vizcete	360,00			360,00
1.1.10.02	Jorge Reyes	315,00			315,00
1.1.10.06	Guillermo Ulloa	270,00			270,00
1.1.10.07	José Aguirre	225,00			225,00
1.1.2.03.02	Washington Mera	205,55			205,55

Contabilidad

TOTAL				
11.3.04	Anticipo Proveedores	104,24		104,24
1.1.3.09	Andrea Villalba	1092,92		1092,92
1.1.3.32	Marco Pilco	693,00		693,00
TOTAL				
11.978,05				

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 de 2016 es el siguiente:

Código		Cuentas		Saldo al 31/12/2016
1.1.2.04.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA			
1.1.2.04.01.001	Retención en la Fuente			21.818,69
1.1.2.04.01.007	N/C DESMATERIALIZADAS			172,00
TOTAL				
21.990,69				

11. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016 existe una cuenta por cobrar a Monte Olivo por el valor de \$18640,93, Al 31 de diciembre de 2016 fue como sigue:

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el periodo 2016 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

Concepto	Saldos Iniciales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Vehículos	75.524,11	31.327,68		44.196,43
Total				
Costo	75.524,11	31.327,68		44.196,43
Depreciación Acumulada Vehículos	27.328,35	8.839,32	18.489,03	17.678,64
Total				
Depreciaciones	27.328,35	8.839,32	18.489,03	26.517,93
Saldo en Libros				
44.196,43				

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD \$568, 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 de 2016 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.2.01.01	CUENTAS POR PAGAR	
2.1.2.01.01.004	Susana Estrella	400,00
2.1.2.01.01.006	La Suiza	168,00
TOTAL		568,00

14. TARJETAS DE CRÉDITO POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar de las tarjetas de crédito son USD \$ 126,17; como se detalla cada tarjeta a continuación:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.2.02	CUENTAS POR PAGAR	
2.1.2.02.02	TARJETAS DE CRÉDITO	
2.1.2.02.02	Pacificard S.A.	111,95
2.1.2.02.03	Diners Club	14,22
TOTAL		126,17

15. CUENTAS POR PAGAR PROYECTO ANGAMARCA – SINDE

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar del Proyecto Angamarca-Sinde son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.2.04	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.2.04.05	Bolívar Freire	337,50

16. CUENTAS POR PAGAR - PRESTAMOS SOCIOS		
Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.2.04.06	Edwin Andino	508,00
2.1.2.04.07	Xavier Mejía	525,00
TOTAL		1.370,50

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar correspondiente a Prestamos Socios son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.4.02	PRESTAMOS SOCIOS	
2.1.4.02.02	Felipe Aguinaga	34.359,07
2.1.4.02.03	Tania Campaña	4.000,00
2.1.4.02.04	Carlos Granja	2.213,70
TOTAL		40.572,77

17. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.4.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.1.4.03.01	SRI por Pagar	5.716,82
TOTAL		5.716,82

18. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.4.03	SUELDOS POR PAGAR	
2.1.4.04.03	15% Utilidades	1.996,18
2.1.4.04.04	Aportes IESS por Pagar	1.349,74
2.1.4.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	87,53
2.1.4.04.06	Préstamos por Pagar	472,92
2.1.4.04.07	Provisión Décimo Tercer Sueldo	145,83
2.1.4.04.08	Provisión Décimo Tercer Cuarto	457,50
TOTAL		4.509,70

19. PATRIMONIO

Reserva Legal y Resultados

Al 31 de diciembre de 2016, 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.

Los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2016 ascienden a \$ 117.314,15.

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

6.	GASTOS	162.475,14
6.1.	GASTOS	20.958,45
6.1.1.	GASTOS OPERACIONALES	20.958,45
6.1.1.02	SERVICIOS GENERALES 2%	4.615,76
6.1.1.03	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	65,05
6.1.1.05	SEGUROS	3.416,15
6.1.1.06	COMBUSTIBLE	926,33
6.1.1.07	SUMINISTRO Y MATERIALES	356,74
6.1.1.10	SERVICIOS PROFESIONALES 8% Y 10%	11.461,72
6.1.1.13	BOLETOS AEREOS	116,70
6.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION	39.749,52
6.2.01	Teléfono Convencional	436,66
6.2.02	Movilización	924,19
6.2.03	Gastos Bancarios	328,83
6.2.04	Correo-Servientrega	92,34
6.2.05	Útiles de Oficina	571,53

6.2.06	Arriendo	4.676,40
6.2.07	Luz Eléctrica	502,03
6.2.08	Peajes	136,13
6.2.09	Pago por otros servicios	58,08
6.2.11	Honorarios Contables	3.500,00
6.2.13	Seguros	52,50
6.2.14	Mantenimiento de Vehículo	5.099,53
6.2.15	Notarios	315,30
6.2.16	Atenciones Sociales Clientes	21,27
6.2.17	Teléfono Celular	3.289,91
6.2.18	Transporte	8,00
6.2.19	Alarma Oficina	297,00
6.2.21	Depreciación Vehículo	8.102,70
6.2.22	Alimentación	1.030,94
6.2.24	Salud	2.653,42
6.2.25	Agua	99,93
6.2.26	Netliffe Internet	351,89
6.2.27	Impuestos y Contribuciones	3,372.92
6.2.28	Multas e Intereses	0,23
6.2.29	Honorarios Profesionales	3.107,42
6.2.32	Mantenimiento Equipos de oficina	153,06
6.2.36	Combustible	493,78
6.2.37	Útiles de aseo	73,53
6.3.	SUELDOS	82.247,38
6.3.01	Sueldos	62.577,13
6.3.03	Décimo Cuarto	1.386,23
6.3.04	Décimo Tercero	2.548,25
6.3.05	Aporte Patronal	7.757,25
6.3.06	Fondo de Reserva	4.824,36
6.3.08	Horas Extras	1.002,08
6.3.15	25% Desahucio	1.640,65
6.3.16	MOVILIZACION	511,43
6.4.	GASTOS NO DEDUCIBLES	14.274,89
6.4.01	Gastos no deducibles	14.274,89
6.6.	PROYEC/CH/02-ELECAUSTRO/2015	4.486,05
6.6.01	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	1.542,80
6.6.02	MOVILIZACION	70,15
6.6.03	SEGURO	317,04
6.6.04	COMBUSTIBLE	176,26
6.6.05	SUMINISTRO Y MATERIALES	429,10

6.6.06	BOLETOS AEREOS	147,76
6.6.09	CORREO	6,88
6.6.10	GASTO BANC.-COMBUSTIBLE	1,56
6.6.12	UTILES DE OFICINA	1.786,50
6.6.13	PAGO POR OTROS SERVICIOS	8,00
6.7.	PROYEC/03-INCENDIOS SOPLADORA/20	758,85
6.7.01	HOSPEDAJE	60,00
6.7.02	ALIMENTACION	82,19
6.7.03	BOLETOS AEREOS	504,45
6.7.04	SUMINISTROS Y MATERIALES	70,00
6.7.06	PAGO POR OTROS SERVICIOS	8,00
6.7.07	COMBUSTIBLE	34,21

21. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación Tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el periodo 2016, 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 periodo.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2016 fue la siguiente:

Detalle		Valores
Utilidad del Ejercicio		13.307,89
(-) 15% Trabajadores		1.996,18
(+) Gastos no deducibles		14.319,62
(-) Amortización perdidas años anteriores		6.407,83
Utilidad Gravable		19.235,50
Impuesto Renta 22%		4.229,17
(-) Retención en la Fuente		1.287,78
(-) Crédito Tributario años anteriores		24.760,08
(=) Saldo a Favor del Contribuyente		21.818,69

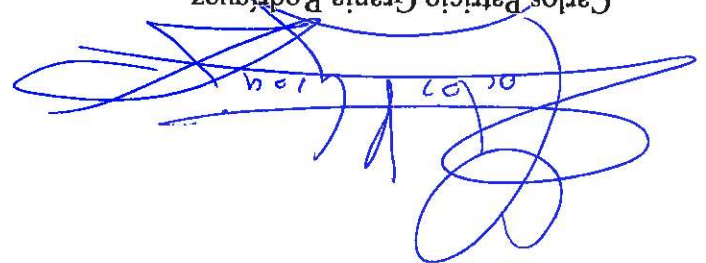
Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del balance general y del estado de resultados del ejercicio anterior:

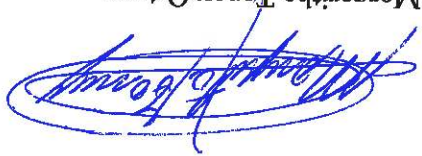
- ✓ 0,2% del patrimonio total.
- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a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

22. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos 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.


Carlos Patricio Granja Rodríguez
GERENTE GENERAL


Margarittha Tanay Ortega
CONTADOR