

CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América- USS)

1. Información General

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

Su oficina está ubicada en la calle Pedro Basán N^a 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, diseño definitivo.

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

SOCIO	Nº DE PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	MONTO CAPITAL	% DE PARTICIPACIONES
Carlos Granja Rodriguez	200.00	1.00	200.00	50%
Gonzalo Felipe Aguinaga	180.00	1.00	180.00	45%
Luis Jaramillo Carrión	20.00	1.00	20.00	5%
TOTAL	400.00	3.00	400.00	100%

Al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 sus administradores son los que indican a continuación:

SOCIO	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO	PERÍODO AÑOS
Carlos Patricio Granja	GERENTE	04/01/2016	5
Gonzalo Felipe Aguinaga	PRESIDENTE	04/01/2016	5

2. Principales Política Contables

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Base de Presentación

Los Estados Financieros de **CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

2.3.1 Clasificación de saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.



2.4 Políticas Contables en las cuentas de Activo

2.4.1 Efectivo y sus Equivalentes

Caja General: Se recauda por caja únicamente los ingresos originados en transacciones de contado y crédito, valores que serán consignados o depositados, a más tardar el día hábil siguiente a su recaudo en la misma denominación en que se recibieron, quedando totalmente prohibido efectuar cambios con el dinero recaudado o custodiar valores que no correspondan a la empresa.

Bancos: La entidad contará con las cuentas corrientes bancarias que de acuerdo a las necesidades deban tenerse; su apertura y cancelación se hará con sujeción a las normas que rigen para las cuentas que manejan recursos de la empresa.

Inversiones: Dichas inversiones se realizarán cuando existan excedentes de recursos financieros con la aprobación de la Gerencia General y los cuáles sean demostrados financieramente.

Cuentas por Cobrar: Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con el giro de negocio.

Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad, no para ser vendidos. Se deben registrar por su costo de adquisición y ajustar de acuerdo al procedimiento contable fijado por la empresa correspondiente al reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedad, planta y equipo. Con base en esta misma norma su vida útil debe revisarse anualmente.

Depreciación y Amortización: Depreciación de propiedad, planta y equipo: Atendiendo la naturaleza de nuestros activos los cuales son utilizados de manera regular y uniforme en cada periodo contable, la entidad aplica el método de depreciación por línea recta.

Cuando un activo depreciable sea reintegrado a la empresa, pero se tiene la intención de seguir utilizándolo en un tiempo no superior a dos meses, se continuará depreciándolo sin tener en cuenta la interrupción.

Si el tiempo excede del periodo anterior, se suspenderá la depreciación hasta cuando empiece a usarse nuevamente, con la cual se reanudará su proceso de depreciación.

La vida útil debe revisarse anualmente, conforme al procedimiento contable.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS/%
Edificaciones	20 años o 5 %
Maquinaria y equipo	10 años o 10%
Muebles y enseres	10 años o 10%
Equipos de computación y software	3 años o 33%
Vehículos	5 años o 20%

Actualización:

El valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con propiedad planta y equipo expedido por las NIIF vigentes. Para tal efecto la entidad contratará de conformidad NIIF vigentes, los servicios de un Perito-Evaluador que cuente con la idoneidad y capacidad para realizarlos; El representante legal de la entidad será quien designe el evaluador y/o los miembros del Comité. Para efectos de cumplir la norma se procederá así:

- El Contador General remitirá mensualmente al departamento financiero y gerencial la relación de muebles totalmente depreciados a efectos de que se verifique las condiciones de utilización en que se encuentran y en caso de ser procedente gestionar su avalúo.
- Al cierre de la vigilancia el Contador General enviara información al Avaluador o al Comité encargado, el detalle de los bienes muebles a los cuales considera se les debe revisar su vida útil en razón a que sus expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, por adiciones, mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparaciones, obsolescencia u otros factores.

Activos de menor cuantía: Se registraran directamente al gasto, los bienes que sean adquiridos por un valor inferior o igual al doble del salario unificado vigente; conforme a los procedimientos contables.

Baja de activos (obsoletos o inservibles): Apoyado en el Informe presentado por la gerencia determinará los elementos que dará de baja teniendo en cuenta algunos de los siguientes aspectos:

Bienes servibles no utilizables

Bienes no útiles por obsolescencia

Bienes no útiles por cambio o renovación de equipos



Bienes no útiles por cambios institucionales

Bienes inservibles por daño total – parcial

Bienes inservibles por deterioro histórico

Bienes dados de baja por robo

El responsable elaborará una relación detallada de los elementos inservibles, obsoletos o elementos que no cumplan con las características necesarias para su uso, y mediante Acta de Comité encargado registrara la baja de los elementos, soporte con el cual se efectúan los registros contables. Así mismo se procederá de conformidad con lo establecido en los procedimientos de la entidad.

Impuestos Diferidos: Las adquisiciones de bienes de consumo se registran en cargos diferidos, una vez suministrados para el consumo o uso se afectará directamente el gasto.

Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Valorización:

Propiedad, planta y equipo: Las valorizaciones corresponden a la diferencia entre el costo neto en libros y el valor de mercado para los bienes raíces o el valor actual en uso para planta y equipo, determinado por los evaluadores que contrate la entidad. Si el avalúo técnico resulta inferior al costo neto, la diferencia se contabiliza como menor valor de la valorización hasta agotarla, y cualquier exceso como provisión.

2.4.2 PASIVO

Para el registro de las cuentas por pagar se aplicará, el principio de causación contable que establece:

Los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir en el periodo en que se reciba el bien y la afectación contable se efectúa conforme al procedimiento.

Obligaciones laborales: Corresponde a las obligaciones generadas con la relación laboral, en virtud de las normas legales; así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social.



Beneficios a empleados:

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el resultado del período en el que ocurren.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.4.3 INGRESOS

Para el conocimiento de los ingresos, se aplica el principio de causación contable que establece: los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que estos ocurran, es decir en el período en que se presente el servicio.

2.4.4 GASTOS

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Así mismo los hechos económicos, deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que estos ocurran, es decir en el período que se reciba el bien o servicio. Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o funcionario autorizado. La mayoría de los pagos a proveedores o terceros se efectúan a través de cheques.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada por:

	2017	2016
Caja Chica	227.92	349.08
Carlos Granja	1.075.16	00.00
Caja GAD Imbabura	117.40	00.00
Banco Cuenta Pacifico	981.22	27.999.59
Banco Cuenta Produbanco	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>
Total	2.501.70	28.448.67

2) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	14.459.81	96.712.23
Cuentas por Cobrar Varios	8.149.46	0.00
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	<u>28.562.54</u>	<u>0.00</u>
Total	51.171.81	96.712.23

La empresa establece los límites de plazo de cobro de acuerdo al cliente frecuente pero en caso de no ser frecuente el plazo de cobro es entre los 30 a 45 días. En las cuentas por Cobrar no existe provisión de cuentas incobrables, debido a la recuperación de cartera en su totalidad.

3) Anticipo Impuestos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2017	2016
Retenciones IVA	4.573.63	0.00
Retenciones RENTA	25.198.20	21.818.69
Otros notas de crédito SRI	<u>0.00</u>	<u>172.00</u>
Total	29.771.83	21.990.69

4) Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2017	2016
Otros Activos	<u>0.00</u>	<u>12.666.47</u>
Total	0.00	12.666.47

NOTA: El 01 de junio de 2009 la compañía **CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.**, celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la calle Pedro Basán N36-74 y Mañosca, con la señora Karen del Carmen Campaña Moreno; la cual tiene derechos acciones del bien, por las razones indicadas, el pago del arriendo se lo realiza mensualmente; el valor de la garantía cancelada del inmueble es de \$ 379,48.

5) Propiedad planta y equipo

Un resumen y movimiento de propiedades, planta y equipo, al y por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	2016
Vehículos	44.196.43	44.196.43
	44.196.43	44.196.43
Depreciación acumulada	<u>-35.357.25</u>	<u>-26.517.93</u>
Propiedad Planta y Equipo neto de Depreciación acumulada	8.839.18	17.678.50

6) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	2.367.84	7.655.32
Cuentas por Cobrar Varios	0.00	40.572.77
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	2.367.84	48.228.09

La empresa con los proveedores recurrentes se establecieron acuerdos comerciales que determinan los plazos en el pago que se encuentra desde 15 a 30 días, dependiendo de la cantidad de productos o servicios que sean adquiridos.

7) Obligaciones Bancarias

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2017	2016
Tarjeta de crédito Pacificard S.A.	1.135.24	111.95
Tarjeta de crédito Diners Club	<u>0.00</u>	<u>14.22</u>
Total	1.135.24	126,17

8) Cuentas Por Pagar Empleados e IESS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2017	2016
15% Participación Trabajadores	0.00	1.996.18
Aportes al IESS	1.723.76	1.910.19
Otros beneficios empleados	<u>920.83</u>	<u>603.33</u>
Total	2.644.59	4.509.70

9) Impuesto a la Renta Causado o Anticipo

	2017	2016
Utilidad contable	0.00	13.307.89
Pérdida Contable	33.636.18	0.00
15% participación trabajadores	<u>- 0.00</u>	<u>- 1.996.18</u>
Utilidad antes de impuestos	0.00	11.311.71
Pérdida antes de impuestos	33.636.18	0.00
(+) Gastos no deducibles	4.531.85	14.319.62
(-) Deducciones Amortización Pérdidas	0.00	6.407.83
Utilidad gravable	0.00	19.223.50
Pérdida Total	38.168.03	0.00
Impuesto a la renta causado	0.00	4.229.17
Anticipo por pagar	327.72	0.00

10) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2017	2016
Carlos Granja	200.00	200.00
Gonzalo Aguinaga	180.00	180.00
Luis Jaramillo	<u>20.00</u>	<u>20.00</u>
Total	400.00	400.00

11) Reservas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2017	2016
Reserva Legal	6.918.45	6.918.45
Reserva Facultativa	<u>32.067,86</u>	<u>0.00</u>
Total	38.986.31	6.918.45

12) Resultados acumulados Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

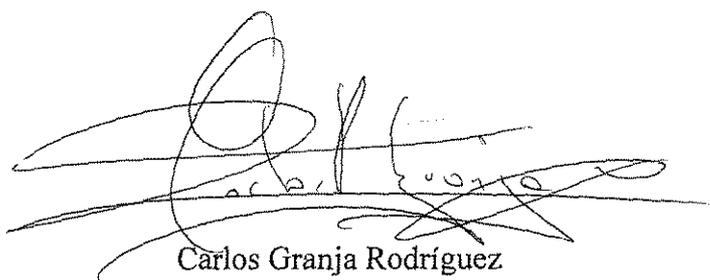
	2017	2016
Utilidades acumuladas	92.328.83	136.756.18
Pérdidas acumuladas	- 7.082.54	- 26.524.57
Utilidad del ejercicio 2017	0.00	7.082.54
Pérdida del ejercicio 2017	<u>- 38.495.75</u>	<u>0.00</u>
Total	46.750.54	117.314.15

2.4.5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

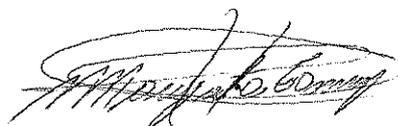
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros marzo 30 del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

2.4.6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 30 del 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



Carlos Granja Rodríguez
Gerente General



Margarita Tanay
Contador General

