

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZALEZ SEMEG CIA. LTDA. es una compañía ecuatoriana constituida el 27 de noviembre de 2009 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, fue autorizada para operar por la Superintendencia de Compañías según resolución No. SC.U.DJC:Q.09.005299 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 2009. El objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios para la industria hidrocarburífera así como la construcción y diseño de obras civiles y eléctricas; la comercialización al por mayor y menor de materiales de electromecánicos.

Con fecha 28 de agosto de 2014 la compañía aumentó el capital social en la suma US\$ 300,000, y de esta manera fijar el nuevo capital en la cantidad de US\$ 305,000; este aumento de capital fue inscrito en el Registro Mercantil el 16 de septiembre del mismo año.

Para el desarrollo de estas actividades y otras que constan en su objeto social la compañía puede participar como socio o accionistas en la constitución de otras compañías.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

La administración de la compañía está ubicada en la ciudad de Quito, Avenida República del Salvador y Suiza, Edificio Diamond, Piso 12.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de SERVICIOS MISCELANEOS E GONZALEZ SEMEG CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Activos financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIC 29 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

e) Pasivos financieros

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 29 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

f) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

g) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, están registradas al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el devengamiento de los cobros y deterioro de existir no se realiza el método de la tasa efectiva ya que los cobros no superan los 45 días.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

h) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Método de depreciación y vidas útiles

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, sin considerar el valor residual.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y bienes inmuebles	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

i) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

j) Costos financieros

Los costos financieros relacionados a la adquisición, construcción o producción se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Los demás costos por intereses se registran como gastos en el periodo en que se incurren, estos intereses están relacionados con los préstamos obtenidos por la compañía.

k) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado en el ejercicio y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía calcula el impuesto corriente utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

l) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

m) 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. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

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.

n) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar el mismo que es identificado a través del Método de Avance de Obra.

Contratos de construcción

Los ingresos provenientes de contratos de construcción se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los ingresos por servicios de construcción se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de avance de obra relacionadas con la construcción de distintos proyectos adjudicados.

o) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3-EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre se compone de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Caja	5,331	3,954
Bancos (I)	8,335	1,137,906
	<u>13,666</u>	<u>1,141,860</u>

(I) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales.

NOTA 4-CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre las cuentas por cobrar se componen:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Cientes locales(I)	4,977,704	4,822,203
Cuentas por cobrar NIC 11 (II)	2,933,148	388,705
	<u>7,910,852</u>	<u>5,210,908</u>

(I) Al 31 de diciembre de 2014 cuentas por cobrar locales tienen vencimiento de hasta 45 días, estas cuentas no generan intereses, los clientes principales de la compañía al 31 de diciembre de 2014 son Río Napo US\$ 770,218 y Petroamazonas EP US\$ 4,185,750.

(II) Corresponde a ingresos que a la fecha de balance no han sido facturados, los mismos han sido registros de acuerdo al avance de obra y actas de entrega-recepción de los proyectos.

NOTA 5-ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre otras cuentas por cobrar se componen de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Rosero López Roberto Mauricio (I)	332,236	332,236
Corporación Capec	73,500	-
Anticipos varios	34,870	635,357
	<u>440,606</u>	<u>967,593</u>

(I) Corresponde a anticipos entregados para la culminación del proyecto Consejo de la Judicatura, pero por problemas de entrega del proyecto estos valores no han sido facturados por el proveedor a la fecha de balance.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre otras cuentas por cobrar se componen de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Empleados	3,730	7,976
Garantías	-	7,442
Otras cuentas por cobrar	790	243
	<u>4,520</u>	<u>15,661</u>

NOTA 7-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre los impuestos corrientes son como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Crédito tributario	45,736	90,076
Retenciones de impuesto a la renta	327,976	225,669
Retenciones de impuesto de IVA	39,797	-
	<u>413,509</u>	<u>315,745</u>

NOTA 8 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014, inventarios presenta un saldo de US\$ 377,112, corresponden a repuestos, herramientas que son utilizados en los proyectos, se encuentran registrados al valor de mercado.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 se compone de:

	Saldo al 31 de diciembre de 2013	Adiciones	Ventas / Bajas	Reclasificaci ones	Ajustes	Saldo al 31 de diciembre de 2014
Terrenos	90,000	41,142	-	-	80,000	211,142
Edificios	28,507	-	-	101,413	644,457	774,377
Bienes inmuebles	751,920	612,790	-	63,442	(63,442)	1,364,710
Muebles enseres	128,433	29,062	-	-	(70,199)	87,296
Equipo de computación	104,081	27,610	(1,189)	-	6,610	137,112
Equipo de oficina	74,711	9,458	(2,643)	-	(15,024)	66,502
Equipo de campo	15,867	16,179	-	-	(32,046)	-
Vehículos	1,446,324	443,703	(275,427)	-	(441,351)	1,173,249
Maquinarias y herramientas	1,621,688	141,930	(3,503)	-	(133,882)	1,626,233
Proyectos en curso	200,075	106,290	-	(164,855)	(141,510)	-
Subtotal	4,461,606	1,428,165	(282,762)	-	(166,387)	5,440,621
Depreciación acumulada	(559,662)	(931,303)	77,265	-	1,043,221	(370,479)
Costo del activo fijo neto	3,901,944	496,862	(205,497)	-	876,834	5,070,142

NOTA 10-ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre otras cuentas por cobrar se componen de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Licencias, marcas y patentes	127,664	91,604
Amortización acumulada	(28,630)	-
	99,034	91,604

NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre las obligaciones financieras se componen de:

	Diciembre 31 2014		Diciembre 31 2013	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No corriente
Sobregiro banco internacional	35,184	-	-	-
Banco Internacional (I)	500,000	-	500,000	-
Banco del Pacífico (II)	1,000,000	-	-	-
	1,535,184	-	500,000	-

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- (I) Obligación con el Banco Internacional, concedido en diciembre de 2014 por un monto de US\$500,000 devenga interés calculado a una tasa del 9,96%, su pago es al vencimiento, junio de 2015.
- (II) Obligaciones con el Banco del Pacífico la primera corresponde a un préstamo concedido en septiembre de 2014 por un monto de US\$ 500,000 devenga interés a una tasa nominal de 8.76%, sus pagos son mensuales y su fecha de vencimiento es en octubre de 2015. La segunda obligación corresponde a un préstamo concedido en octubre de 2014 por un monto de US\$ 500,000 devenga interés a una tasa nominal de 8.76%, sus pagos son mensuales y su fecha de vencimiento es en noviembre de 2015.

NOTA 12-CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar se comprenden:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Proveedores (I)	8,524,505	6,711,559
Bridgecom	133,000	133,000
Instituto ecuatoriano de seguridad social	335,243	88,875
Sueldos y liquidaciones por pagar	577,864	326,664
Otras cuentas por pagar	106,465	41,904
	<u>9,677,077</u>	<u>7,302,982</u>

- (I) Proveedores incluye valores a pagar principalmente a Cossey S.A. US\$ 2,902,881; Corporación Cabrera Jaramillo Transportes US\$ 512,629 Maincopetro US\$ 320,275 y Sedemi Servicios de Mecánica Industrial US\$ 249,810.

NOTA 13-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes son como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Retenciones de IVA	41,484	57,529
Retenciones en la fuente	29,498	30,926
Impuesto al valor agregado	76,121	273,401
	<u>147,103</u>	<u>361,856</u>

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14--PROVISIONES ACUMULADAS

Al 31 de Diciembre las provisiones acumuladas se componen de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Fondos de Reserva	6,182	1,871
Décimo tercer sueldo	1,654	15,355
Décimo cuarto sueldo	36,569	35,323
Vacaciones	193,425	94,106
Participación trabajadores	117,501	368,501
Impuesto a la renta por pagar	-	1,871
	<u>355,331</u>	<u>515,156</u>

NOTA 15--IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable se compone de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Utilidad (pérdida) antes de provisión para impuesto a la renta	669,590	2,092,961
Más (menos)		
Gastos no deducibles	58,980	76,055
Deducción empleados con discapacidad	(103,905)	-
Utilidad (pérdida) gravable	<u>624,665</u>	<u>2,169,016</u>
Total impuesto a la renta causado y/o Anticipo	181,408	477,194
Menos – retenciones	(509,383)	(478,913)
Saldo a (favor) por pagar	<u>(327,975)</u>	<u>(1,719)</u>

En los años 2014 y 2013, el anticipo mínimo es mayor que el impuesto a la renta causado, por lo tanto éste constituye el impuesto a la renta de dicho año. Esta normativa está vigente a partir del 2011

Situación fiscal

De acuerdo a disposiciones legales, la autoridad fiscal tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre que hay cumplido pertinentemente con las obligaciones tributarias.

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2014 es del 22%

Anticipo de impuesto a la renta

El anticipo del impuesto a la renta, se fija utilizando ciertos porcentajes al monto del activo (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas corrientes y de largo plazo), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

NOTA 16-OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Provisión para jubilación patronal (a)	19,288	19,288
Provisión para desahucio (b)	7,248	12,761
	<u>26,537</u>	<u>32,049</u>

El movimiento de esta reserva es:

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2012	11,506	12,761	24,267
Adiciones	7,782	-	7,782
Reversiones	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>19,288</u>	<u>12,761</u>	<u>32,049</u>
Adiciones	-	-	-
Pagos	-	(5,512)	(5,512)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>19,288</u>	<u>7,249</u>	<u>26,537</u>

(a) Reserva para jubilación patronal

De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años a más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.