

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Constitución y Operación

SIANCERO S.A. con número de RUC 1792468450001, fue constituida el 28 de junio del 2013 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social principal es la actividad de consultoría y gestión ambiental.

2. Estados financieros bajo NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 05 de marzo del 2015 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros se emitieron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas 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, la Administración debe emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen 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.

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas y actualizadas para el 2014 y aplicadas en la presentación de estos 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. SIANCERO S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha.

b. Juicios y estimaciones de la gerencia

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.

c. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d. Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero espiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos.

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho inicio se reconoce con cargo a los resultados del periodo una pérdida de deterioro.

Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, 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.

e. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

f. Impuesto a la renta

La compañía registra el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

g. 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 puede otorgar.

h. Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzcan el pago derivado de ello.

i. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento,

Actividades de inversión: Corresponde a actividades de adquisición enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Activos de financiamiento: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014	2013
Banco Locales (1)	\$ 4,398	\$ -
TOTAL	\$ 4,398	\$ -

- (1) Comprende depósitos a la vista en bancos locales, con calificaciones de riesgo: Banco Bolivariano AAA-

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

7. Cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
Activos Financieros	\$ 87,475	\$ 110,800
Activos por Impuestos corrientes	\$ 211	\$ 2,000
TOTAL	\$ 87,686	\$ 112,800

8. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Composición:

	2014	2013
Proveedores Locales	\$ 2,850	\$ -
Nomina por Pagar	\$ 362	\$ -
Con el IESS	\$ 253	\$ -
Por beneficios de Ley a Empleados	\$ 1,333	\$ -
Con la Administración Tributaria	\$ 3,345	\$ 30,700
Préstamos socios	\$ 501	\$ -
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 15,250	\$ 15,000
TOTAL	\$ 23,895	\$ 45,700

9. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

	2014	2013
Resultado neto antes de Participación		
Trabajadores e impuesto a la renta	\$ 1,739	\$ 100,000
15% Participación Trabajadores	\$ 261	\$ 15,000
Utilidad antes de impuesto a la Renta	\$ 1,478	\$ 85,000
Gasto no Deducible	\$ 288	
Base Imponible de impuesto a la Renta	\$ 1,767	\$ 85,000
Impuesto Causado	\$ 389	\$ 18,700

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

10. Patrimonio de la Compañía

- a. **Capital suscrito y pagado:** consiste en \$800.00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2014	2013
Aviles Carrera Ramiro Sebastián	\$ 400	
Romero Guerrero Santiago David	\$ 400	
Buper Energy LLC		\$ 400
Coch & Sons LLC		\$ 400
TOTAL	\$ 800	\$ 800

- b. **Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- c. **Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas. Véase estado de cambios en el patrimonio.

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

11. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	2014	2013
Servicio de Consultoría	\$ 30,000	\$ 100,000
TOTAL	\$ 30,000	\$ 100,000

12. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

a. Gastos de Administración

	2014	2013
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	\$ 10,072	\$ -
Aportes Seguridad Social (Inclu. Fondo De Re	\$ 1,193	\$ -
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	\$ 1,979	\$ -
Hono. Comisiones Y Dietas A Personas Natu	\$ 8,506	\$ -
Remuneraciones A Otros Trabajadores Autón	\$ 1,981	\$ -
Honorarios Por Servicios Personas Jurídico	\$ 1,304	\$ -
Mantenimiento Y Reparaciones	\$ 245	\$ -
Suministros y Materiales	\$ 947	\$ -
Transporte	\$ 8	\$ -
Gastos De Viaje	\$ 254	\$ -
Impuestos, Contribuciones Y Otros	\$ 598	\$ -
GASTOS TRIBUTARIOS	\$ 1,076	\$ -
Gastos no deducibles corrientes sin respaldo	\$ 50	\$ -
TOTAL	\$ 28,203	\$ -

b. Gastos Financieros

	2014	2013
Comisiones	\$ 28	\$ -
Otros Gastos Financieros	\$ 30	\$ -
TOTAL	\$ 58	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES AMBIENTALES SIANCERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

14. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales de SIANCERO S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Cristina Naranjo
CONTADORA
1719362822001