

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CORRIENTES:			
Efectivo	4	133,272	92,815
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>231,471</u>	<u>144,533</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>364,743</u>	<u>237,348</u>
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	6	<u>287,269</u>	<u>298,468</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>287,269</u>	<u>298,468</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>652,012</u>	<u>535,816</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	107,779	40,216
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	8	<u>23,532</u>	<u>25,807</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>131,311</u>	<u>66,023</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>131,311</u>	<u>66,023</u>
PATRIMONIO			
Capital	9	40,400	40,400
Aportes para futura capitalización	10	325,800	325,800
Resultados acumulados		<u>154,501</u>	<u>103,593</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>520,701</u>	<u>469,793</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>652,012</u>	<u>535,816</u>

Ver notas a los estados financieros

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		974,570	1,367,279
COSTO DE VENTAS		<u>(777,517)</u>	<u>(1,190,042)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>197,053</u>	<u>177,237</u>
Gastos de administración	11	<u>(120,268)</u>	<u>(70,622)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>76,785</u>	<u>106,615</u>
Participación de trabajadores	12	<u>(11,518)</u>	<u>(15,992)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>65,267</u>	<u>90,623</u>
Impuesto a las ganancias	13	<u>(14,359)</u>	<u>(19,937)</u>
Resultado integral total del año		<u>50,908</u>	<u>70,686</u>

Ver notas a los estados financieros

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Capital</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1 DEL 2013	40,400	325,800	32,907	399,107
Cambio:				
Utilidad del periodo			<u>70,686</u>	<u>70,686</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2013	<u>40,400</u>	<u>325,800</u>	<u>103,593</u>	<u>469,793</u>
Cambio:				
Utilidad del periodo			<u>50,908</u>	<u>50,908</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2014	<u>40,400</u>	<u>325,800</u>	<u>154,501</u>	<u>520,701</u>

Ver notas a los estados financieros

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Cobros a clientes	873,203	1,433,159
Pagos a proveedores, empleados y otros	(812,809)	(1,283,721)
Impuesto a las ganancias pagado	(19,937)	(8,284)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>40,457</u>	<u>141,154</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades y equipo	—	(8,364)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>—</u>	<u>(8,364)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Pagos de cuentas por pagar diversas	—	(206,934)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>—</u>	<u>(206,934)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo durante el periodo	40,457	(74,144)
Efectivo al inicio del periodo	<u>92,815</u>	<u>166,959</u>
Efectivo al final del periodo	<u>133,272</u>	<u>92,815</u>

Ver notas a los estados financieros

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>50,908</u>	<u>70,686</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	11,199	11,199
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(86,938)	44,028
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	67,563	122
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	<u>(2,275)</u>	<u>15,119</u>
Total ajustes	<u>(10,451)</u>	<u>70,468</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>40,457</u>	<u>141,154</u>

Ver notas a los estados financieros

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SARICHINGENIEROS CIA. LTDA., con RUC 1792262658001 fue constituida mediante escritura pública el 29 de enero del 2010 en el cantón de Quito (Pichincha – Ecuador), aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Quito según Resolución No. SC.II.DJC.Q.10.000948 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo del 2010 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en el barrio San José de Moran del Cantón Quito.

Su objeto principal es la prestación de servicios de Ingeniería Civil y Mecánica

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte del IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

La Administración de SARICHINGENIEROS CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo – Representa el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan al contado. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si fuera necesario.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del período en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios	20 años
Muebles y enseres y maquinarias	10 años
Equipos de computación	3 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del período.

La pérdida o ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 22% para los años 2014 y 2013.

Beneficios a los empleados –

- **Beneficios de corto plazo** – se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones:** se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios, se reconocen en el periodo contable en que se prestan los servicios, por referencia al grado de realización de la transacción específica. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costos de ventas y gastos – Los costos y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan US\$133,272 y US\$92,815 que corresponden fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Clientes	216,415	115,048
Créditos tributarios:		
Impuesto a la renta	9,370	15,123
Impuesto al Valor Agregado	<u>5,686</u>	<u>14,362</u>
Total	<u>231,471</u>	<u>144,533</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, clientes representan valores por cobrar por la prestación de los servicios que comercializa la Compañía, con vencimientos dentro de los plazos normales de crédito.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Terrenos (1)	120,000	120,000
Edificios (1)	180,000	180,000
Maquinarias	20,964	20,964
Muebles de oficina	7,200	7,200
Equipos de computación	<u>3,900</u>	<u>3,900</u>
Total	332,064	332,064
Depreciación acumulada	<u>(44,795)</u>	<u>(33,596)</u>
Neto	<u>287,269</u>	<u>298,468</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	298,468	301,303
Adquisiciones		8,364
Depreciación	<u>(11,199)</u>	<u>(11,199)</u>
Saldo al fin del año	<u>287,269</u>	<u>298,468</u>

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	87,208	12,913
Impuesto a la renta corriente, nota 13	14,359	19,937
Retenciones en la Fuente e IVA	3,178	5,885
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	<u>3,034</u>	<u>1,481</u>
Total	<u>107,779</u>	<u>40,216</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, proveedores no generan intereses y cuyos vencimientos se encuentran dentro de las condiciones normales de crédito.

8. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades	11,518	15,992
Décimacuarta remuneración	4,910	3,610
Vacaciones	4,407	5,508
Décimatercera remuneración	<u>2,697</u>	<u>697</u>
Total	<u>23,532</u>	<u>25,807</u>

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social está constituido por 40.400 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

10. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representa principalmente aportes en propiedades y equipos durante años anteriores.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Beneficios a empleados a corto plazo	50,547	37,021
Pagos otros bienes y servicios	20,989	4,650
Impuestos, contribuciones y otros	19,000	93
Depreciación	11,199	11,199
Mantenimientos y reparaciones	7,266	6,864
Honorarios profesionales	3,828	6,649
Combustibles y lubricantes	3,695	3,414
Servicios públicos	3,294	387
Transporte y movilización	<u>450</u>	<u>36</u>
Total	<u>120,268</u>	<u>70,622</u>

12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	15,992	6,356
Provisión del año	11,518	15,992
Pagos efectuados	<u>(15,992)</u>	<u>(6,356)</u>
Saldo al fin del año	<u>11,518</u>	<u>15,992</u>

13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2014 y 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	65,267	90,623
Base tributaria	65,267	90,623
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>14,359</u>	<u>19,937</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2010 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2012, 2013 y 2014, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 23 del 2015), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de SARICHINGENIEROS CIA. LTDA. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

* * *

 CONSTRUCTORA SARICH CIA. LTDA. Ing. Lauro Sarich Gerente General	 María Esther Chilan Chilan Contadora General
--	---

