



AVILA
CONSULTORES

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2014

MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN
Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.

Quito, junio del 2015

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN
Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.**

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN
Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.**

Quito, 15 de junio de 2015

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados del resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A., por los estados financieros

2. La Administración de MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa presenta en sus estados financieros la cuenta de pasivo "Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio", por la cantidad de USD 3.208,50, de acuerdo al Artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Artículo 79 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto causado es menor que el anticipo calculado este último se convierte en pago definitivo de Impuesto a la Renta, valor que asciende a USD 14.867,49.

La cuenta "Utilidad ejercicio 2014" se presenta con la cantidad de USD 11.375,60, al considerar el anticipo calculado, el resultado del ejercicio 2014 corresponde a una pérdida por el valor de USD 283,39.

Teniendo en consideración lo mencionado anteriormente, el pasivo se encuentra subvaluado en USD 11.658,99 aproximadamente y el resultado del ejercicio se encuentra sobrevalorado en USD 11.658,99 aproximadamente; el que de haberse corregido arrojaría una pérdida de USD 283,39, aproximadamente.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no fueron examinados por auditores independientes, por lo que fue imposible realizar el seguimiento de salvedades para efectuar la comparabilidad y conocer sobre la razonabilidad de los estados financieros del mencionado año.

Opinión

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos mencionados en los párrafos precedentes, los estados financieros señalados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A., al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables generalmente aceptadas en el país.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2014, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Econ. Fausto Avila
Gerente General

Registro en la Superintendencia de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.
Quito-Ecuador

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE
DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014
(Expresado en dólares)**

CUENTAS	NOTAS	2013	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS	5			
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		288.913,43	823.487,67	534.574,24
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales		511.901,68	42.477,87	-469.423,81
Cuentas por Cobrar No Relacionados Exterior		-	496.347,91	496.347,91
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		93.637,81	187.118,44	93.480,63
(-) Provisión Para Incobrables		-3.202,15	-3.202,15	-
Inventarios		11.027,59	11.926,22	898,63
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		-	3.755,27	3.755,27
Otros Activos Corrientes		248.587,52	339.908,73	91.321,21
Total Activo Corriente		1.150.865,88	1.901.819,96	750.954,08
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo				-
Terrenos		51.127,14	-	-51.127,14
Inmuebles		40.754,29	-	-40.754,29
Muebles y Enseres		36.972,45	36.972,45	-
Maquinaria y Equipo		166.137,46	166.137,46	-
Equipo de Computación		47.014,38	58.444,50	11.430,12
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		240.322,64	164.635,80	-75.686,84
Otras Propiedades, Planta y Equipo		4.706,56	4.706,56	-
(-) Depreciación Acumulada		-285.669,35	-222.580,35	63.089,00
Subtotal Propiedades, Planta y Equipo Neto		301.365,57	208.316,42	-93.049,15
Cuentas por Cobrar L. P. Clientes no Relacionados		39.775,00	39.775,00	-
Activos por impuestos diferidos				-
Total Activo No Corriente		39.775,00	39.775,00	-
TOTAL DE ACTIVOS		1.492.006,45	2.149.911,38	657.904,93
PASIVOS	5			
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar proveedores No Relacionados		78.249,88	279.528,70	201.278,82
Préstamos de Accionistas		-	63.042,56	63.042,56
Impuesto a la renta por pagar		5.693,13	3.208,50	-2.484,63
Participación trabajadores		4.566,68	2.573,67	-1.993,01
Obligaciones con el IESS		-	26.523,96	26.523,96
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados		-	32.887,72	32.887,72
Dividendos por Pagar		-	4.720,42	4.720,42
Anticipos de Clientes		803.450,38	1.289.178,82	485.728,44
Provisiones y Otras obligaciones		222.485,73	63.111,98	-159.373,75
Total Pasivo Corriente		1.114.445,80	1.764.776,33	650.330,53
PASIVO NO CORRIENTE				
Provisiones por beneficios a empleados		3.801,20	-	-3.801,20
Total Pasivo No Corriente		3.801,20	-	-3.801,20
TOTAL PASIVOS		1.118.247,00	1.764.776,33	646.529,33

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE
DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014
(Expresado en dólares)**

CUENTAS	NOTAS	2013	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
PATRIMONIO	5			
Capital Social		1.220,00	1.220,00	-
Aporte Futuras Capitalizaciones		305.389,07	305.389,07	-
Reserva Legal		11.964,16	11.964,16	-
Reservas Facultativas		15.992,95	15.992,95	-
Utilidades no Distribuidas		19.008,55	39.193,27	20.184,72
Utilidad del Ejercicio 2013		20.184,72	-	-20.184,72
Utilidad del Ejercicio 2014		-	11.375,60	11.375,60
TOTAL PATRIMONIO		373.759,45	385.135,05	11.375,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.492.006,45	2.149.911,38	657.904,93

***LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE
DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
PERIODOS: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014
(Expresado en dólares)**

CUENTAS	NOTAS	2013	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de actividades ordinarias:	5			
Venta de bienes 12% IVA		1.366.606,36	959.816,47	-406.789,89
Venta de bienes 0% IVA		0,00	2.693,10	2.693,10
Otros ingresos de actividades ordinarias		2.198,71	158.819,63	156.620,92
TOTAL INGRESOS		1.368.805,07	1.121.329,20	-247.475,87
 (-) Costo de Ventas	5	-1.179.833,87	-1.000.088,29	179.745,58
 UTILIDAD BRUTA		188.971,20	121.240,91	-67.730,29
 GASTOS OPERACIONALES	5			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		60.843,03	32.924,00	-27.919,03
Beneficios sociales e indemnaciones		16.576,89	17.154,70	577,81
Aporte a la Seguridad Social (incluido F.R.)		0,00	5.868,79	5.868,79
Horarios Comisiones y dietas a personas naturales		0,00	5.280,00	5.280,00
Mantenimiento y Reparaciones		3.414,63	212,04	-3.202,59
Arrendamiento de Inmuebles		7.065,20	6.827,16	-238,04
Combustibles		0,00	52,59	52,59
Promoción y Publicidad		0,00	117,00	117,00
Suministros y Materiales		3.976,18	994,76	-2.981,42
Transporte		0,00	14.252,74	14.252,74
Impuestos, contribuciones y otros		7.825,64	5.445,90	-2.379,74
Gastos de gestión		0,00	13.032,96	13.032,96
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		0,00	1.920,50	1.920,50
Gastos por otros servicios y Bienes		58.825,11	0,00	-58.825,11
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES		158.526,68	104.083,14	-54.443,54
 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR		30.444,52	17.157,77	-13.286,75
15% Participación Trabajadores		4.566,68	2.573,67	-1.993,01
 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		25.877,84	14.584,10	-11.293,74
Impuesto a la renta causado		5.693,13	3.208,50	-2.484,63
 GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		20.184,72	11.375,60	-8.809,12

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE
DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		1.094.405,10
Ventas	1.121.329,20	
Disminución en Cuentas por Cobrar	<u>-26.924,10</u>	
Pago Empleados y Proveedores		-479.445,25
Incremento en Inventarios	-4.653,90	
Incremento en Gastos Pagados por Anticipado	-91.321,21	
Incremento en Otros Activos	-93.480,63	
Disminución en Cuentas por Pagar	549.860,54	
Incremento Obligaciones Corto Plazo	264.321,38	
Costo de Ventas	-1.000.088,29	
Depreciaciones, Amortizaciones y Provisones	0,00	
Gastos Administración y Ventas	<u>-104.083,14</u>	
Otras Actividades Operativas		-173.434,76
Incremento Impuestos por Pagar	-5.693,13	
Incremento Participación Trabajadores	-4.566,68	
Incremento Otros Conceptos	<u>-163.174,95</u>	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		441.525,09
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		93.049,15
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	<u>93.049,15</u>	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		93.049,15
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
Incremento Reserva Legal	0,00	
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	0,00	
Disminución Reexpresión Monetaria	0,00	
Incremento Utilidades Retenidas	0,00	
Cancelaciones de Obligaciones	0,00	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		0,00
Flujo del Efectivo Usado		534.574,24
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		288.913,43
Efectivo Neto al Final del Periodo		<u>823.487,67</u>

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACIÓN Y MONTAJE
DE SISTEMAS ELECTRICOS S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS UTILIDAD DEL EJERCICIO		TOTAL	
						ACUMULAD ADOP. NIIF 2013	EJERCICIO 2014		
SALDO AL 31-12-2013	1.220,00	11.964,16	15.992,95	305.389,07	19.008,55	-	20.184,72	0,00	373.759,45
MAS (MENOS)									
CAPITAL									-
RESERVA LEGAL									-
APORTES FUTURA CAPITALIZ									-
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					20.184,72				20.184,72
RESULTADOS ACUM, ADOP. NIIF									-
UTILIDADES EJERCICIO 2013							-20.184,72		-20.184,72
UTILIDADES EJERCICIO 2014								11.375,60	11.375,60
SALDO Al 31-12-2014	1.220,00	11.964,16	15.992,95	305.389,07	39.193,27	-	-	11.375,60	385.135,05

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MOELECTRICITY, MANTENIMIENTO, OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELÉCTRICOS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía opera en el Ecuador fue constituida legalmente mediante escritura pública el 21 de junio de 2000 ante la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito, con la denominación MOELECTRICITY MANTENIMIENTO, OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMA ELÉCTRICOS S.A., con un capital social de USD \$ 1.220,00 dólares americanos, su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito, su principal objeto social es realizar montaje, operación, mantenimiento y la asesoría técnica de sistemas eléctricos de baja y alta tensión.

Los Estados Financieros han sido preparados en (USD) Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el país luego de un proceso de dolarización adoptado el 13 de abril del año 2000, y, según resolución No. SB-SC-SRI-01, se aprueba la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17. La correcta adaptación al esquema de dolarización y la conversión de los Estados Financieros de sucres a dólares americanos. Por lo tanto los Estados Financieros deben ser leídos tomando en cuenta estas consideraciones.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y Control, según resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

NOTA 3.- SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable utilizado es BONE'S mismo que a criterio de la administración se ajusta a la realidad y movimiento económico y financiero de la empresa, reflejando información que resulta de su proceso, útil para la misma empresa, clientes, proveedores, gobierno y accionistas.

NOTA 4.- ESTRUCTURACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS

Los Balances han sido preparados y son presentados bajo el mismo esquema de los últimos tres años, guardando la siguiente estructura:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Gastos
6. Costos



NOTA 5.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS BALANCES

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Bancos.- Representa los valores que la empresa maneja en cuentas disponibles en las diferentes Instituciones del Sistema Financiero Nacional. Actualmente tres:

CTA. CTE BANCO PICHINCHA 30357741-04

CTA. GUAYAQUIL 0006203728

Cientes - Representa valores que le adeudan a la empresa diferentes clientes, de los cuales el principal es ALSTOM COLOMBIA S.A.

Impuestos.- Representa los valores que han sido retenidos a la empresa por parte de nuestros clientes y representan valores ya pagados al Fisco, estos son liquidados con la Conciliación Tributaria en la cual la empresa cuenta con un crédito tributario muy importante tanto en el Impuesto a la Renta y en Impuesto al Valor Agregado.

Depósitos en Garantía Corriente.- Valores que van se encuentran entregados a proveedores como garantía por la utilización de la casa en la cual funcionan las oficinas de la empresa.

Inventarios.- Inventarios representa a las herramientas y materiales que se encuentran en la bodega de la empresa.

Activo Fijo Tangible Depreciable.- Esta representado por las Oficinas, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo de Trabajo, Equipo de Computación y Software Especializado, Vehículos, Equipo de Comunicación y un Terreno adquirido en este periodo de propiedad de la empresa.

Depreciaciones y Amortizaciones.- Esta cuenta representa la depreciación legal permitida de los activos de la empresa de modo que en los balances se refleje un valor real de los mismos.

Cuentas x Cobrar LP Sertinlab.- Valor del préstamo otorgado a la empresa SERTINLAB, se requiere un pronunciamiento oficial de SERTINLAB.

PASIVO

Proveedores Locales.- Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de MOELECTRICITY a sus proveedores.



Préstamos Trabajadores.- Cuenta que representan diferentes valores entregados a la empresa en calidad de préstamos por parte de los trabajadores para ser invertidos en el proyecto de Alstom Colombia S.A.

Retenciones en Fuente del Impuesto a la Renta.- Cuenta que está formada por los diferentes conceptos del impuesto a la Renta que la empresa está obligada a retener en sus transacciones diarias y que mensualmente liquida al SRI mediante el respectivo pago en las instituciones del sistema financiero. Los valores representados serán liquidados una vez realizado el pago en el mes de enero de 2015.

Retenciones Impuesto al Valor Agregado.- Cuenta formada por retenciones que la empresa realiza a determinados proveedores según lo indica la ley respecto del IVA, mismos valores que mensualmente también es liquidado mediante un pago en enero de 2015.

Iva en Ventas 12 %.- Cuenta del Impuesto al Valor Agregado que se genera por la facturación mensual de la empresa y que es cruzada con la cuenta de IVA Compras para el respectivo reporte al SRI.

Aporte Personales 9,35 %.- Representa valores descontados al personal en los roles de diciembre y que serán cancelados en el mes de enero 2015.

Aporte Patronal 12,15 %.- Representa valores que la empresa cancelara conjuntamente con los aportes personales de los empleados según lo establece la ley de seguridad social en el mes de enero de 2015 y corresponden al año 2014.

Sueldos x Pagar.- Valor que representa la deuda que la empresa mantiene con los trabajadores debido a retrasos en los cobros a Alstom Colombia S.A.

Fondos de Reserva x Pagar.- Representa valores que la empresa está obligada a cancelar y provisionar según sea el caso para proceder con el respectivo pago o depósito de esos valores en el IESS a favor de sus empleados.

Préstamos Quirografarios.- Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes en el mes de enero de 2015, este valor corresponde al año 2014. Adicional hay una parte de estos valores que los empleados entregaron a la empresa por lo que MOELECTRICITY deberá devolver estos dineros a los empleados ya que los pagos se siguieron debitando durante el año

Descuentos Varios al Personal por pagar.- Esta cuenta representa valores que le eran descontados al personal por varios conceptos como por ejemplo, descuentos de cooperativas, descuentos por tarjetas, aportes voluntarios a asociaciones de empleados y que se cancelan en enero de 2015.

Provisiones.- Valores que la empresa ha provisionado para pagos posteriores por obligaciones de ley y que tienen que ver directamente con el personal, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.



Anticipos Clientes.- Valores que han sido recibidos por parte de los clientes en forma de anticipo pero que deben ser devengados mediante la ejecución del contrato, este valor es correspondiente a Alstom Colombia S.A., HIDROABANICO E HIDRO SAN BARTOLO.

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado Socios.- Representa valores que los socios aportaron para los inicios de la empresa.

Reservas.- Para el caso de la empresa ha sobrepasado el porcentaje de la reserva que la ley y los estatutos exigen debido a que no se ha procedido con el incremento de capital.

Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones.- Valores que la empresa a asignado para una futura re capitalización de la misma basada en sus activos, mismos que fueron adquiridos mediante la condonación de un porcentaje de utilidades por parte de los socios accionistas a lo largo de la vida de la empresa principalmente en sus primeros años.

Utilidad en el Ejercicio.- Representa el valor que la empresa ha generado como utilidad neta del presente ejercicio económico, mismo que se deriva directamente del Estado de Pérdidas y Ganancias y del cual dispone la junta general.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Ingresos Operacionales.- Representa los valores facturados durante al año 2014, por concepto de los diferentes contratos con nuestros clientes entre los cuales el principal es Alstom Colombia S.A.

Ingresos No Operacionales.- Son ingresos producto de actividades que no son usuales de la empresa como por ejemplo la venta de Bienes o de Activos Fijos; Arriendo de Oficinas, Alquiler de Equipos y Grúa; los intereses que se generan de la Cuantas Bancarias y del Préstamo Mantenido con SERTINLAB.

GASTOS Y COSTOS

Personal Administrativo.- Abarca las diferentes cuentas que conforman el gasto representado por el personal que compone la parte administrativa como Sueldos, Bonificaciones, Beneficios de ley y demás; incluyendo a la Gerencia General.

Gastos Generales de Administración.- Abarca los gastos necesarios para el desarrollo normal de empresa desde el punto de vista de la administración de la misma, entre las



principales cuentas tenemos: Suministros de Oficina, Limpieza, Gastos Legales y Notariales; Impuestos, Contribuciones, etc.

Depreciaciones de Activos.- Rubro que representa el desgaste normal de los activos en el transcurso del periodo económico y que la ley faculta a deducirse en el mismo tiempo.

Gastos No Operacionales.- Valores de gastos que no son producto de las actividades normales de la compañía como por ejemplo: Intereses y Comisiones de Cuentas Bancarias.

Costo Mano de Obra Ampliación SE Santa Rosa.- Suma de las cuentas que componen el costo directo de la Mano de Obra que ha intervenido en la obra de la Ampliación y Modernización de Santa Rosa.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mario Cumbal", is written over a horizontal line.

ING. MARIO CUMBAL
CONTADOR
RUC 1712939154001
REG 17-2874