

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1. Constitución

La Compañía fue constituida el 18 de enero de 2002 en la ciudad de Quito e inscrita el 28 de febrero del mismo año en el Registro Mercantil. Su plazo social concluye el 28 de febrero del 2022.

El domicilio principal está registrado en Quito en la calle A G-2 y calle 1, sector Llano Grande.

1.2. Operaciones

Las principales operaciones son la consultoría es decir la prestación de servicios especializados de consultoría del medio ambiente que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño y operación.

Durante el ejercicio 2015, los principales proyectos que ejecutó la Compañía fueron:

# Proyecto	Proyecto	Contratante	Plazo
AP-2014-01	Monitoreo de Calidad de aire, ruido ambiental Bloqs: 31, 43, 55	PETROAMAZONAS EP	Dic 2014 - Dic 2015
AP-2014-48	Auditorías Ambientales y Actualización del Plan de Manejo Ambiental del Sistema de Oleoducto Transecuatoriano y Sistemas de Poliductos Shushufindi-Quito y Esmeraldas-Quito, de los períodos:07/08/2009 a 07/08/2012 y 07/08/2012 a 07/08/2014	EP PETROECUADOR	Sep. 2014 - Sep. 2016
APE2014-55	Servicio de Monitoreo de Emisiones de Fuentes Fijas en los Bloques 7, 12, 15, 18, 21, 31, 43 y 44	PETROAMAZONAS EP	Nov 2015 - Nov 2016
APE2014-59	Servicio de Consultoría para la Realización de Estudios Ambientales y Planes de Manejo Ambiental para la Fase Exploratoria y de Avanzada del Proyecto Guanta Oeste 01, Guanta Sur Oeste 01 y Perico 01	PETROAMAZONAS EP	Nov 2014 - Nov 2015
APE2014-62	Servicio de Monitoreo Ambiental de las Estaciones de Servicio de la Gerencia de Comercialización de EP Petroecuador	EP PETROECUADOR	Jul 2014 - Jul 2016
APE2015-03	Servicio de Monitoreo Ambiental de las Estaciones de Servicio de la Gerencia de Comercialización de EP Petroecuador	EP PETROECUADOR	Jul 2014 - Dic 2015
APE2015-52	Subasta Inversa Electrónica SIEN/ACELEGUN/A0197N/A15 Monitoreo de Gases y Material Particulado en chimeneas, de calidad de aire, de campo electromagnéticos, de vibraciones y de ruido correspondiente al año 2015 para las Centrales Térmicas Gonzalo Zevallos, Trinitaria, Enrique García, Santa Elena II y Santa Elena III de la Unidad de Negocio Electroguayas de Celec EP	CELEC EP ELECTROGUAYAS	Nov 2015 - Nov 2016
APE2015-62	Subasta Inversa Electrónica SIE-089-EPP-OSC-2015 Monitoreo de la Calidad de Aire de Influencia de las Refinerías Esmeraldas, La Libertad y Shushufindi	EP PETROECUADOR	Nov 2015 - Nov 2016
APE2015-75	Proyecto de Monitoreo de las Variables Bióticas, Socioeconómicas y Culturales	ECSA	Nov - Dic 2015
APE 2015-06	Servicio Técnico especializado para la realización del Monitoreo Ambiental Interno de los Bloques PBHI MDC	ENAP SIPEC	Ene 2014 - Dic 2016
APE 2015-17	Servicio Técnico especializado para el levantamiento de la Línea Base de los Bloques PATA, PUCUNÁ, CHARAPA, LAGO AGRIO	IGAPO	Jul 2015 - Sep. 2016

Los precios se establecen con cada contratante, según las condiciones de mercado.
Al 31 de diciembre del 2015, el personal de la Compañía alcanza los 33 empleados.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **ABRUS INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE CÍA. LTDA.**, han sido preparados con base en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

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

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros de **ABRUS INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE CÍA. LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), aplicada uniformemente a todos los periodos que se presentan.

2.3. Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”).

ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.4. Efectivo y equivalente del efectivo

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 y sobregiros bancarios.

2.5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas comerciales y otras 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.

2.6. Propiedad, planta y equipo

i) Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y/o el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii) Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Cuenta</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo (Laboratorio campo -Oficina)	10
Equipos de computación	3

iv) Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.7. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8. Acreedores comerciales y otras por pagar

Las cuentas con acreedores comerciales y otras 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días., periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea no significativo.

2.9. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

iii. 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

iv. Otros impuestos

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía 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 reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.11. Beneficios a los empleados

i. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

ii. Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el 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.

Se registran cuando se devengan, previa presentación de una planilla de cobro que ha sido revisada y aprobada por el cliente para el pago.

2.13. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran 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.

2.14. Ingresos y gastos financieros

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.16. Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior -

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente

i. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

ii. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

iii. Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

i. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo amortizado.

ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

iii. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía

2.17. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la **ABRUS INGENIERIA AMBIENTAL CÍA. LTDA.**, se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio en que se aprueba su ejecución.

2.18. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

(Ver página siguiente)

	...31 de diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	-	400
Bancos	36.753	44.900
	<u>36.753</u>	<u>45.300</u>

**NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CLIENTES**

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	298.694	837.843
Relacionados	(1) 8.912	-
Empleados	1.146	3.648
Anticipo proveedores	1.563	7.207
Fondos entregados	15.439	36.185
Provisión cuentas incobrables	(8.006)	(8.006)
	<u>317.749</u>	<u>876.877</u>

(1) Ver nota 13

Durante los años al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la provisión por cuentas incobrables no registró movimientos

NOTA 5 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones en la fuente	58.388	44.418
Crédito tributario ISD	-	731
IVA- crédito tributario	117.671	105.787
	<u>176.059</u>	<u>150.936</u>

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto a la renta por pagar	15.363	79.804
Impuesto al Valor agregado - IVA por pagar y retenciones del IVA	31.128	90.946
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	27.263	9.941
	<u>73.753</u>	<u>180.691</u>

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	31.768	195.152
Ajustes años anteriores	-	33.911
Gastos no deducibles	47.881	139.570
Deducción trabajadores con discapacidad	(9.581)	(5.751)
Utilidad gravable	70.068	362.882
Gasto impuesto a la renta a la tasa impositiva vigente	15.415	79.834
Efecto de diferencias temporarias	-	-
Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados	<u>15.415</u>	<u>79.834</u>

Principales reformas tributarias

En suplemento del registro oficial 652 del 18 de diciembre de 2015, se publicó la Ley de Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público – Privadas y la Inversión Extranjera; un resumen de las principales reformas que se aplicarán a partir del año 2016, es como sigue:

Se consideran como ingresos exentos

- Los de rendimientos financieros que obtengan las sociedades, en inversiones mayores de un año.
- Algunas rentas de títulos representativos de obligaciones de 360 días calendario o más, para el financiamiento de proyectos desarrollados en asociación público – privada.

- Ciertas utilidades provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital, realizadas en bolsas de valores ecuatorianas, hasta por un monto anual de una fracción básica gravada con tarifa cero del pago del impuesto a la renta.
- Exoneración del impuesto a la renta en desarrollo de proyectos en asociación público – privado, por el plazo de diez años.

Pagos al exterior no sujetos a retención de impuesto a la renta:

- Ciertos pagos relacionados con financiamiento externo de instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales.

Ingresos de no residentes

- Para el caso de transacciones realizadas en bolsas de valores del Ecuador, el impuesto contemplado será retenido en la fuente de conformidad con lo dispuesto en el Reglamento.
- Cuando se enajenan derechos representativos de capital, de una sociedad no residente en el Ecuador, que es propietaria directa o indirectamente de una sociedad residente o establecimiento permanente en el Ecuador; se deberán cumplir ciertos requisitos formales.

Impuesto a la Salida de Divisas

Están exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos al exterior que efectúen las sociedades que se creen o estructuren para el desarrollo y ejecución de proyectos en asociación público-privada, que cumplan con los requisitos fijados en la ley.

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres	21.856	22.742
Equipos de oficina	14.610	15.832
Equipo de laboratorio de campo	306.815	193.529
Equipo de computación	59.826	64.243
Vehículos	243.969	276.722
	<u>647.077</u>	<u>573.068</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(411.037)	(382.791)
Total	<u>236.040</u>	<u>190.277</u>

Los movimientos de activos fijos, fueron como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial, neto	190.278	255.864
Adiciones (disminuciones), neto	84.988	(13.269)
Depreciación - gasto	<u>(39.226)</u>	<u>(52.317)</u>
Saldo final, neto	<u>236.040</u>	<u>190.278</u>

NOTA 7 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	393.527	481.167
Proveedores del Exterior	383	383
Anticipo Clientes	4.508	65.160
Otras cuentas por pagar	11.968	125.627
Préstamos comerciales	<u>178.008</u>	<u>-</u>
	<u>588.393</u>	<u>672.336</u>
Corto plazo	410.386	672.336
Largo plazo	<u>178.008</u>	<u>-</u>
	<u>588.393</u>	<u>672.336</u>

NOTA 8 - PASIVOS ACUMULADOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Participación a trabajadores	6.083	40.833
Beneficios sociales	<u>13.784</u>	<u>16.738</u>
	<u>19.867</u>	<u>57.571</u>

Participación de Trabajadores en utilidades. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

El movimiento del rubro durante el año fue:

	...31 de Diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	40.833	411
Provisión del año	5.606	40.423
Pagos efectuados	(40.356)	-
Saldo final	<u>6.084</u>	<u>40.833</u>

NOTA 9 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos por pagar	4.495	-
Seguridad social	21.483	13.737
	<u>25.978</u>	<u>13.737</u>

NOTA 10 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación patronal	25.598	15.818
Bonificación por desahucio	11.872	7.806
	<u>37.470</u>	<u>23.624</u>

La compañía mantiene dos planes de beneficios definidos que cubren sustancialmente a todos sus empleados, un resumen de estas obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS. En el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, tendrá derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal, de acuerdo con las normas de ese Código.

	...31 de diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	15.818	-
Costo de los servicios del período corriente	8.757	15.185
Costos por intereses	1.024	633
Saldo final	<u>25.598</u>	<u>15.818</u>

Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos de la provisión por desahucio, fueron como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	7.806	-
Costo de los servicios del período corriente	3.591	7.494
Costos por intereses	475	312
Saldo final	<u>11.872</u>	<u>7.806</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual, fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en resultados.

NOTA 11 - OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

(Ver página siguiente)

..31 de Diciembre del..

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones con los socios	26.889	-
	<u>26.889</u>	<u>-</u>

Préstamos a la vista, que no generan cargos por intereses.

NOTA 12 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital social está representado por 400,00 participaciones, cada una tiene un valor nominal deUS\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades acumuladas, es como sigue:

	<u>...31 de diciembre del...</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados acumulados	(42)	115.181
Efecto de aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes	1.065	1.065
	<u>1.023</u>	<u>116.245</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 13 - TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones comerciales

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2015 y 2014 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios y/o accionistas comunes, socios y funcionarios.

Un detalle, a continuación:

	..31 de diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar:	8.912	-
Compras	11.349	247.827

Compensación del personal clave de la gerencia

La compensación a los ejecutivos y otros miembros claves de la gerencia durante el año fue la siguiente:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios a corto plazo	186.880	202.350
Beneficios definidos, largo plazo	46.613	36.544
	<u>233.493</u>	<u>238.894</u>

NOTA 14 - COSTO DE VENTAS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Costo de los Servicios</i>		
Sueldos salarios y demás remuneraciones	246.714	280.866
Beneficios sociales	26.480	28.065
Aporte a la seguridad social	42.897	40.365
Participación trabajadores en las utilidades	3.345	24.116
Honorarios profesionales	777.963	656.416
Transporte	108.524	160.998
Movilización, alimentación	97.377	134.058
Suministros, herramientas y materiales	27.744	68.120
Promoción y publicidad	8.119	10.093
Mantenimiento y reparaciones	5.598	23.497
Seguros y reaseguros	13.377	17.197
Servicios públicos	3.977	5.337
Impuestos y contribuciones	-	2.010
Otros	7.490	10.926
	<u>1.369.604</u>	<u>1.462.063</u>

NOTA 15 - DETALLE DE GASTOS DE OPERACIÓN

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Gastos de Operación</i>		
Sueldos salarios y demás remuneraciones	339.921	309.847
Beneficios sociales	47.905	53.389
Aporte a la seguridad social	64.720	59.421
Participación trabajadores en las utilidades	2.262	16.306
Honorarios profesionales	166.490	108.934
Arriendos	90.000	88.500
Movilización, alimentación	91.234	103.680
Suministros, herramientas y materiales	45.812	68.168
Promoción y publicidad	15.868	408
Mantenimiento y reparaciones	63.733	103.461
Seguros y reaseguros	13.839	19.130
Servicios públicos	20.657	11.089
Impuestos y contribuciones	32.010	9.824
Provisión cuentas incobrables	-	7.453
Depreciación	81.786	94.877
Otros	56.480	46.166
	<u>1.132.718</u>	<u>1.100.653</u>

NOTA 16 - CONTINGENCIAS

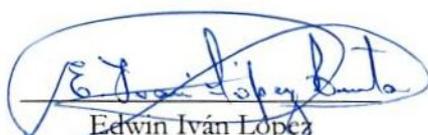
Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no reporta contingencias significativas-

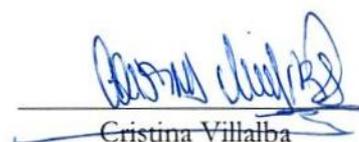
NOTA 17 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de junio de 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia el junio 30, de 2016 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.


Edwin Iván López
Gerente General


Cristina Villalba
Contadora General