

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

US\$: Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

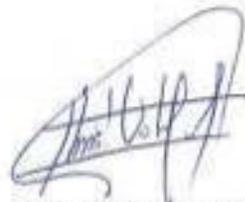
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, la posición financiera de **SURGE INGENIERIA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre de los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Informe sobre otros requisitos legales

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, 4 de marzo del 2016



Christian Valenzuela
Socio
Registro. 28376
RUC 1711733897001

AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC, RNAE No. 750

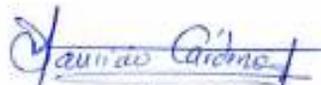
SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	365,949	257,756
Cuentas por cobrar	7	705,689	1,108,555
(-) Provisión incobrables	7	(25,831)	(25,831)
Cuentas por cobrar empleados		-	1,000
Anticipos a proveedores		8,960	103,736
Inventarios	8	886,424	947,387
Activos por impuestos corrientes		136	-
Garantías		37,692	-
Total activo corriente		1,979,019	2,392,603
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y equipos - neto	9	841,765	751,739
Total activo no corriente		841,765	751,739
TOTAL ACTIVO		2,820,784	3,144,342
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	10	162,053	201,055
Obligaciones financieras	11	24,764	-
Pasivo por impuestos corrientes	12	116,300	292,113
Obligaciones laborales	13	107,877	278,081
Anticipo de clientes	14	164,818	224,750
Garantías		-	91,026
Otras cuentas por pagar		81,121	114,248
Total pasivo corriente		656,933	1,201,273
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	11	25,257	-
Jubilación patronal y desahucio	15	117,712	144,084
Beneficio por retiro de ejecutivos	16	58,734	58,734
Total pasivo no corriente		201,703	202,818
TOTAL PASIVO		858,636	1,404,091
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	17	1,962,148	1,740,251
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,820,784	3,144,342

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Juan Pablo Benedictis
Gerente GeneralMauricio Cárdenas
Contador General

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

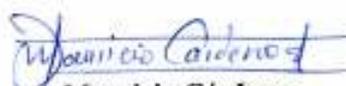
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales		3,726,191	5,742,985
Ingresos no operacionales		186,282	29,807
Total ingresos	18	<u>3,912,473</u>	<u>5,772,792</u>
COSTOS			
Costo de ventas		1,961,410	2,534,318
Total costos	18	<u>1,961,410</u>	<u>2,534,318</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		1,951,063	3,238,474
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	19	1,543,464	2,050,243
Depreciaciones		102,094	71,523
Gastos financieros		5,804	2,909
Total gastos operacionales		<u>1,651,362</u>	<u>2,124,675</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>299,701</u>	<u>1,113,799</u>
Participación trabajadores	20	(44,955)	(167,070)
Impuesto a la renta	20	(56,295)	(189,906)
UTILIDAD NETA		<u>198,451</u>	<u>756,823</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancias / (Pérdidas) reconocidas en estudios actuariales		23,446	(48,691)
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERÍODOS		<u>221,897</u>	<u>708,132</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Juan Pablo Benedictis
Gerente General



Mauricio Cárdenas
Contador General

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

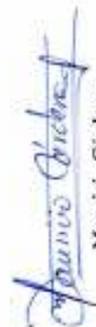
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

Nota	Resultados acumulados						Total
	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados por aplicación de NIIF por Ira vez	Utilidad neta	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	100,000	1,000		645,457	29,437	901,682	1,677,576
Transferencia a resultados acumulados				901,682		(901,682)	-
Pago de dividendos				(645,457)			(645,457)
Aumento de capital	200,000			(200,000)			-
Apropiación de reserva legal		59,000		(59,000)			-
Utilidad neta						756,823	756,823
Pérdidas reconocidas en estudios actuariales			(48,691)				(48,691)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	300,000	60,000	(48,691)	642,682	29,437	756,823	1,740,251
Transferencia a resultados acumulados				756,823		(756,823)	-
Aumento de capital	200,000			(200,000)			-
Apropiación de reserva legal		40,000		(40,000)			-
Utilidad neta						198,451	198,451
Ganancias reconocidas en estudios actuariales			23,446				23,446
Saldos al 31 de diciembre del 2015	500,000	100,000	(25,245)	1,159,505	29,437	198,451	1,962,148

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Juan Pablo Benedictis
Gerente General



Mauricio Cárdenas
Contador General

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Efectivo provisto por clientes	4,327,035	4,994,099
Efectivo utilizado en proveedores	(2,009,723)	(3,151,875)
Efectivo utilizado en empleados	(1,715,551)	(1,339,142)
Efectivo utilizado en pago de dividendos	-	(645,457)
Efectivo utilizado en otros	(128,718)	(100,922)
Efectivo utilizado en impuestos corrientes	(232,244)	(84,364)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>240,799</u>	<u>(327,661)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en adquisiciones de propiedad y equipos	(200,127)	(263,378)
Efectivo provisto en propiedad, planta y equipo	17,500	7,280
Efectivo provisto por inversiones financieras	-	805,654
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión	<u>(182,627)</u>	<u>549,556</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en socios	-	(289,368)
Efectivo provisto por obligaciones financieras	50,021	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>50,021</u>	<u>(289,368)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	108,193	(67,473)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	257,756	325,229
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>365,949</u>	<u>257,756</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Juan Pablo Benedictis
Gerente General



Mauricio Cárdenas
Contador General

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

POR LOS PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

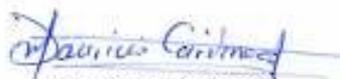
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad neta	198,451	756,823
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y el flujo de efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Depreciaciones	102,094	71,523
Venta de activo fijo	(7,618)	13,282
Provisión cuentas incobrables	-	7,969
Ingresos diferidos	81,121	93,937
Provisiones sociales	73,485	64,291
Impuesto a la renta	56,295	189,906
Participación trabajadores	44,955	167,070
Utilidad neta conciliada	<u>548,783</u>	<u>1,364,801</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar	400,991	(548,649)
Disminución (Aumento) de anticipos de proveedores	94,776	(100,648)
Disminución de cuentas por cobrar empleados	1,000.00	3,305
Disminución de inventarios	60,963	324,083
Aumento de otros activos	(37,692)	-
Disminución de dividendos por pagar	-	(645,457)
Disminución de proveedores	(39,002)	(17,786)
Disminución de otros pasivos	(265,206)	(453,695)
Disminución de beneficios empleados	(291,570)	(152,693)
Disminución de obligaciones fiscales	(232,244)	(100,922)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>240,799</u>	<u>(327,661)</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Juan Pablo Benedictis
Gerente General



Mauricio Cárdenas
Contador General

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

1. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 4 de julio de 2002 con una duración de cincuenta años; su domicilio principal es en el distrito Metropolitano de Quito.

La Compañía tiene por objeto social la importación, exportación, comercialización, mercadeo, instalación, exhibición, representación y alquiler de equipos, suministros, herramientas y materiales de tipo eléctricos, electrónicos, mecánicos, industriales, de comunicación, de climatización, de energía, de informática y de seguridad así como también de sus repuestos, accesorios, partes y piezas sean estas nuevas o usadas.

2. BASES DE PREPARACIÓN

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

➤ Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA., es una Compañía que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

➤ Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- ❖ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- ❖ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);
- ❖ Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

➤ **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los pasivos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, jubilación patronal e indemnización por desahucio.

➤ **Moneda funcional y de presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

➤ **Estimaciones y juicios contables**

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Vida útil y porcentaje de depreciación

La Compañía revisa anualmente la vida útil y los porcentajes de depreciación estimados de las propiedades y equipos al final de cada período que se informa.

Jubilación Patronal y Desahucio

El valor actual de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio dependen de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo neto incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de estas obligaciones.

➤ **Criterio de materialidad**

En los presentes estados financieros se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de Materialidad o Importancia relativa definido en el marco conceptual de las NIIF, tomando las cuentas anuales en su conjunto.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

➤ **Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **SURGE INGENIERÍA CIA. LTDA.**, y como no corrientes los de vencimiento superior ha dicho período.

➤ **Efectivo y equivalentes de 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.

➤ **Cuentas por cobrar y provisión de cuentas incobrables**

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

➤ **Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

➤ **Propiedades y equipos**

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la generación de ingresos o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo. Dichos activos se deprecian durante las vidas útiles esperadas (determinadas por referencia con activos propios comparables). A excepción de los terrenos que no son objeto de depreciación

1. Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como, cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de financiación se contabilizan como parte del valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones de “activo calificado” (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

2. Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se miden utilizando el modelo del costo, en el cual los elementos de propiedad y equipo se miden a su costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurran); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de las propiedades y equipos; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se registrará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

➤ **Depreciación de propiedades y equipos**

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios se presentan por separado ya que tienen una vida útil indefinida y por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Activo	Vida Útil en años	Valor Residual
Edificios	20	10%
Equipo de computación	3	-
Equipo de oficina	10	-
Herramientas	10	-
Muebles y enseres	10	-
Vehículos	5	5%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

➤ **Activos financieros**

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

➤ **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

➤ **Costos por intereses**

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

➤ **Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a los créditos y obligaciones tributarias mantenidas por la Compañía, como sujeto pasivo de percepción y retención de impuestos.

Los activos por impuestos corrientes incluyen los créditos tributarios del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y del Impuesto a la Renta; este último respecto a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía, y a los pagos realizados en calidad de anticipos de Impuesto a la Renta.

Los pasivos por impuestos corrientes, corresponden a las retenciones del IVA, retenciones en la fuente y al Impuesto a la Renta por pagar.

➤ **Beneficios a los empleados**

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicios de 25 años en una misma compañía en forma continua o interrumpida; la obligación es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectada.

Adicionalmente, el Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo está regulado en el Código de Trabajo y su provisión es realizada por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

➤ **Beneficios por retiro de ejecutivos**

Corresponde a las provisiones efectuadas por beneficios de retiro de ejecutivos, los cuales son registrados en base a estudios actuariales, considerando los parámetros establecidos en la NIC 19 para beneficios post-empleo.

➤ **Capital social**

Las participaciones de los Socios se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran las reservas, los otros resultados integrales, los resultados acumulados y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c. El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

Ventas de bienes y servicios

La Compañía vende soluciones para infraestructura de tecnología informática y de Telecomunicaciones de acuerdo a los avances tecnológicos y presta servicios de mantenimiento para los equipos instalados. Las ventas de bienes se reconocen cuando la compañía ha entregado los productos al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no se produce hasta que el producto no se haya entregado en el lugar específico, los riesgos de la obsolescencia y pérdidas se hayan transferido al cliente y éste haya aceptado los productos de acuerdo con los contratos u órdenes de compra, el periodo de aceptación haya terminado, o la Compañía tenga una evidencia objetiva suficiente de que se han satisfecho todos los criterios de aceptación.

Las ventas de servicios se reconocen a medida que se presta el servicio de mantenimiento en los lugares indicados, previa aceptación de conformidad del cliente; independientemente de la facturación.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

➤ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

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

➤ **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2015 está gravada a la tasa del 22% (22% para el 2014). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de 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. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes.

➤ **Participación a trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

➤ **Estado de flujo de efectivo**

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

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a 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 financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4. NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGENCIA

a) Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**, respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2015.

b) Nuevas normas, normas revisadas y enmiendas emitidas que aún no entran en vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes normas y enmiendas que han sido emitidas pero aún no son efectivas; las cuales permiten su aplicación anticipada.

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigencia</u>	<u>Breve explicación de la Norma o Enmienda</u>
NIIF 9 - Instrumentos financieros	01 de Enero del 2018	Introducción de un modelo de contabilidad de coberturas: modelo de deterioro de valor de pérdidas esperadas con proyección a futuro para los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
NIIF 14 – Cuentas por regulaciones diferidas (Emitida en Enero 2014)	01 de Enero del 2016	Especifica los requerimientos de información financiera para los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas que surgen cuando una entidad proporciona bienes o servicios a clientes a un precio o tarifa que está sujeto a regulación de tarifas
NIIF 15 – Ingresos de contratos con clientes. Sustituye a NIC 11, NIC 18, CINIIF 31,15, 18 y SIC 31 (Emitida en Mayo 2014)	01 de Enero del 2018	Establece los principios que aplicará una entidad para presentar información útil a los usuarios de los estados financieros sobre la naturaleza, importe, calendario e incertidumbre de los ingresos de actividades ordinarias y flujos de efectivo que surgen de un contrato con un cliente
NIIF 16 – Arrendamientos. Sustituye a NIC 17; puede aplicarse de forma anticipada, pero solo si también se aplica la NIIF 15 (Emitida en Enero 2016)	01 de Enero del 2019	Aclara el tratamiento de arrendamientos operativos y financieros, elimina el modelo de contabilidad dual para arrendatarios que distingue entre los contratos de arrendamiento financiero que se registran dentro del balance y los arrendamientos operativos para los que no se exige el reconocimiento de las cuotas de arrendamiento futuras
Enmienda a la NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas (Fecha de enmienda: Septiembre 2014)	01 de Enero del 2016	Cambios en los métodos de disposición, cuando una entidad reclasifica un activo (o grupo para disposición) desde tenido para la venta hacia tenido para distribución a los propietarios (o viceversa), o cuando se discontinúa la contabilidad de tenido para distribución
Enmienda a la NIIF 7 - Instrumentos financieros: Información a revelar (Fecha de enmienda: Septiembre 2014)	01 de Enero del 2016	Contratos de servicios de administración, revelación de la compensación activos y pasivos financieros en estados financieros intermedios condensados

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigencia</u>	<u>Breve explicación de la Norma o Enmienda</u>
Enmienda a la NIIF 10 – Estados financieros consolidados (Fecha de enmienda: Septiembre 2014)	01 de Enero del 2016	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación / Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto
Enmienda a la NIIF 11 – Acuerdos conjuntos (Fecha de enmienda: Mayo 2014)	01 de Enero del 2016	Aclaración para la contabilidad de la adquisición de un interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio
Enmienda a la NIIF 12 – Información a revelar sobre participaciones en otras entidades (Fecha de enmienda: Diciembre 2014)	01 de Enero del 2016	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación
Enmienda a la NIC 1 – Presentación de estados financieros (Fecha de enmienda: Diciembre 2014)	01 de Enero del 2016	Iniciativa sobre información a revelar: revelación de partidas materiales, presentación de rubros en estados financieros de acuerdo a su relevancia, notas no deben guardar un orden
Enmienda a la NIC 7 – Estado de Flujo de Efectivo (Fecha de enmienda: Febrero 2016)	01 de Enero del 2017	Iniciativa de revelación relacionado con los flujos de efectivo de financiamiento; cambios derivados de la obtención o pérdida del control de subsidiarias u otros negocios; efecto de los cambios en las tasas de cambio extranjeras; cambios en el valor razonable y otros
Enmienda a la NIC 12 – Impuesto a las Ganancias (Fecha de enmienda: Febrero 2016)	01 de Enero del 2017	Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable
Enmienda a la NIC 16 – Propiedades, planta y equipo (Fecha de enmienda: Mayo y Junio 2014)	01 de Enero del 2016	Contabilización de plantas productoras a largo ciclo como propiedades y equipos / Método aceptable de depreciación que no esté relacionado con ingresos ordinarios
Enmienda a la NIC 19 – Beneficios a empleados (Fecha de enmienda: Septiembre 2014 / Febrero 2016)	01 de Enero del 2016	Tasa de descuento: tasa del mercado regional / Aportaciones de empleados que dependen del número de años de servicio, se requiere que la entidad los atribuya a los años de servicio del empleado

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigencia</u>	<u>Breve explicación de la Norma o Enmienda</u>
Enmienda a la NIC 27 – Estados financieros separados (Fecha de enmienda: Agosto 2014)	01 de Enero del 2016	Utilización del método de participación en estados financieros separados
Enmienda a la NIC 28 – Inversiones en asociadas y negocios conjuntos (Fecha de enmienda: Diciembre 2014)	01 de Enero del 2016	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación / Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto
Enmienda a la NIC 34 – Información financiera intermedia (Fecha de enmienda: Septiembre 2014)	01 de Enero del 2016	Información necesaria de revelar en alguna otra parte de la información financiera intermedia
Enmienda a la NIC 38 – Activos intangibles (Fecha de enmienda: Mayo 2014)	01 de Enero del 2016	Método aceptable de amortización que no esté relacionado con ingresos ordinarios
Enmienda a la NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición (Fecha de enmienda: Noviembre 2013)	01 de Enero del 2018	Modificaciones a la contabilidad de coberturas
Enmienda a la NIC 41 – Activos biológicos (Fecha de enmienda: Junio 2014)	01 de Enero del 2016	Se excluye de esta norma el tratamiento de plantas productoras a largo ciclo

La Compañía no ha concluido aún los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

c) Principales enmiendas que entran en vigencia en el 2016

Enmienda a la NIC 16 Propiedad, planta y equipo - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación

La enmienda a la NIC 16 de Propiedad, planta y equipo, prohíben a las entidades utilizar un método de depreciación basado en los ingresos ordinarios.

La enmienda aclara que hay múltiples factores que influyen en los ingresos ordinarios y que no todos esos factores están relacionados con la manera como el activo es usado o consumido. La enmienda enlista otros procesos, actividades de venta, cambios en volúmenes de venta y precios e inflación como ejemplos de tales factores. Los ingresos ordinarios por consiguiente reflejan el patrón de beneficios económicos que son generados a partir de la operación del negocio más que los beneficios económicos que estén siendo consumidos mediante el uso del activo.

A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía usa el método de línea recta para la depreciación de sus propiedades y equipos. La Administración de la Compañía considera que el método de línea recta es el más apropiado para reflejar el consumo de beneficios económicos inherentes a los respectivos activos; por lo tanto, considera que no existirá impacto en los estados financieros por aplicación de esta enmienda.

Enmienda a la NIC 38 Activos Intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de amortización

La modificación a la NIC 38 de Activos Intangibles, introduce la presunción rebatible de que el ingreso no es un principio apropiado para la amortización de un activo intangible. Esta presunción solo puede ser rebatida en las dos siguientes circunstancias:

- En las que el activo intangible se expresa como una medida de los ingresos de actividades ordinarias; o
- Cuando puede demostrarse que los ingresos de actividades ordinarias y el consumo de beneficios económicos del activo intangible están altamente correlacionados.

Al igual que la enmienda a la NIC 16, esta modificación aclara que hay múltiples factores que influyen en los ingresos ordinarios y que no todos esos factores están relacionados con la manera como el activo es usado o consumido. También se introduce una guía para explicar que las reducciones futuras esperadas en los precios de venta podrían ser indicador de la reducción de los beneficios económicos futuros inmersos en un activo.

Actualmente, la Compañía no presenta activos intangibles dentro de sus estados financieros; por lo tanto, no se verá afectado por la aplicación de esta norma.

Enmienda a la NIC 19: Planes de Beneficios Definidos: Aportaciones de los empleados

Las modificaciones a la NIC 19 explican cómo deberían contabilizarse las aportaciones de los empleados o terceras partes que se encuentren vinculadas a los planes de beneficios definidos, mediante la consideración de si dichos beneficios dependen del número de años de servicio del empleado.

Para las aportaciones que son independientes del número de años de servicio, la entidad los puede reconocer como una reducción en el costo del servicio en el período en el que se preste el servicio o atribuirlos a los períodos de servicio del empleado utilizando el método de la unidad de crédito proyectado, mientras que las aportaciones que dependen del número de años de servicio, se requiere que la entidad los atribuya a los años de servicio del empleado.

La Administración de la Compañía se encuentra analizando el posible impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, por la aplicación de esta modificación.

No existen otras NIIF o interpretaciones que no sean efectivas aún, y que la Compañía espere que tengan impactos significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. **SURGE INGENIERÍA CÍA. LTDA.**, mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones con terceros a medida que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Gerencia realiza un Presupuesto Operativo Anual (POA) para determinar los requerimientos de flujo de efectivo. Por lo general, la Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo económico.

Riesgo de Mercado

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Representante del Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo sobre este factor.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo del estado de situación financiera es el siguiente:

	2015	2014
Total pasivos	858,636	1,404,091
Menos: efectivo	(365,949)	(257,756)
Deuda neta	492,687	1,146,335
Total Patrimonio	1,962,148	1,740,251
Índice deuda – patrimonio ajustado	0.25	0.66

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la Compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se componen de:

	2015	2014
Caja	1,000	1,000
Bancos	364,949	256,756
Total	365,949	257,756

7. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN INCOBRABLES

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se encuentran conformadas por:

	2015	2014
Empresa Eléctrica Ambato Regional	128,910	-
Ministerio de Agricultura Ganadería	122,542	-
Operador Nacional de Electricidad	96,513	-
Vallejos Garzón Kleimer Esteban	61,958	1,688
Universidad Andina Simón Bolívar	31,437	-
Corporación Eléctrica del Ecuador	23,328	-
Quifatex S.A.	20,445	-
Petroamazonas EP	20,106	66
Espinoza Caicedo Oscar Vicente	19,875	19,875
Ministerio de Defensa Nacional	5,810	-
Level 3 Ecuador Lvt S.A.	5,334	208,303
Puntonet S.A.	4,585	56,527
Otecel S.A.	-	242,232
Dirección General del Material	-	205,906
Empresa Pública de Hidrocarburos	-	118,559
Adexus S.A.	-	42,451
Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas	-	41,887
Autelcom S.A.	-	22,915
Otros menores	164,846	148,146
Total	705,689	1,108,555

Provisión incobrables

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	2015	2014
Saldo al inicio	25,831	99,069
Baja cartera	-	(81,207)
Provisión del año	-	7,969
Saldo al final	25,831	25,831

8. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Inventario en almacén	725,840	724,461
Inventario en proceso	58,410	176,991
Importaciones en tránsito	102,174	45,935
Total	886,424	947,387

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS - neto

El movimiento de propiedades y equipos durante los períodos 2015 y 2014 es el siguiente:

2015

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Reclasificación	Ventas y Bajas	Saldo al final
Terrenos	139,415	-	-	-	139,415
Edificios	298,025	-	-	-	298,025
Vehículos	201,809	81,036	-	(25,258)	257,587
Equipos de computación	109,703	26,456	-	-	136,159
Muebles de oficina	38,582	500	-	-	39,082
Herramientas	48,178	14,296	-	-	62,474
Equipo oficina	24,888	8,274	-	-	33,162
Equipo de desarrollo de construcción	-	69,565	-	-	69,565
Software	103,470	-	6,141	-	109,611
	964,070	200,127	6,141	(25,258)	1,145,080
(-) Depreciación acumulada	(212,331)	(102,094)	(6,141)	17,251	(303,315)
Total	751,739	98,033	-	(8,007)	841,765

Continúa en la siguiente página...

2014

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Ventas y Bajas	Reclasificación	Saldo al final
Terrenos	106,368	33,047	-	-	139,415
Edificios	243,572	54,453	-	-	298,025
Vehículos	228,228	-	(26,419)	-	201,809
Equipos de computación	40,379	3,698	-	65,626	109,703
Muebles de oficina	30,623	7,959	-	-	38,582
Herramientas	48,178	-	-	-	48,178
Equipo oficina	17,413	7,475	-	-	24,888
Construcción en curso	12,350	53,276	-	(65,626)	-
Software	-	103,470	-	-	103,470
	727,111	263,378	(26,419)	-	964,070
(-) Depreciación acumulada	(153,944)	(71,523)	13,137	-	(212,331)
Total	573,167	191,854	(13,282)	-	751,739

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Los saldos de cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están compuestas por:

		2015	2014
Proveedores del exterior	(1)	128,648	132,232
Proveedores nacionales	(2)	18,825	32,585
Otros		14,580	36,238
Total		162,053	201,055

(1) El detalle de proveedores del exterior al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	2015	2014
APC	44,594	45,707
FIKE	7,149	27,772
STULZ	68,115	22,734
ASM MODULAR SYSTEMS	8,790	20,430
SOCOMECH	-	15,589
Total	128,648	132,232

(2) Los saldos de proveedores nacionales al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están compuestos por:

	2015	2014
Stratus Corp	8,043	-
Electroleg S.A.	-	12,593
Schneider Electric Ecuador S.A	-	1,372
Varios	10,782	18,620
Total	18,825	32,585

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Institución Financiera	Plazo desde	Hasta	Días	Tasa	Corto plazo	Largo plazo
Motores del Ecuador Ecuamotors	17/11/2015	17/11/2017	731	11.79%	12,293	12,538
Motores del Ecuador Ecuamotors	15/11/2015	15/11/2017	731	11.79%	11,471	12,719
				Total	24,764	25,257

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos por impuestos corrientes corresponden a:

	2015	2014
Impuestos por pagar	105,315	175,136
Impuesto renta por pagar	10,985	116,977
Total	116,300	292,113

13. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Participación trabajadores 15%	44,955	167,070
Obligaciones con el IESS	17,158	46,739
Sueldo por pagar	-	2,896
Beneficios sociales	45,764	61,376
Total	107,877	278,081

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponden a los abonos realizados por los clientes para el inicio de los trabajos a ser realizados. Los saldos de anticipos clientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están conformados por:

	2015	2014
Costecoin	67,134	-
Celec	66,000	-
Solutions	23,718	-
Telcomsystem	6,000	22,000
New Access	1,915	1,915
Shneider	51	-
Escuela Politécnica del Ejército ESPE	-	200,835
Total	164,818	224,750

15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continua o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

De la misma forma, de acuerdo con el Código de Trabajo la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de éste pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

La jubilación patronal y la bonificación por desahucio han sido registradas basándose en los parámetros contables de la NIC 19 para beneficios a empleados. Los montos reconocidos en los estados financieros corresponden a los valores actuariales presentes de las Obligaciones por Beneficios Definidos. La Compañía no ha constituido ningún activo para cubrir las obligaciones contraídas, únicamente se tratan de reservas contables.

El saldo de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se encuentra detallado de la siguiente forma:

	2015	2014
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo Inicial	86,304	45,956
Adición	-	40,348
Utilización	(20,496)	-
Saldo final	<u>65,808</u>	<u>86,304</u>
<u>Bonificación por Desahucio</u>		
Saldo Inicial	57,780	14,589
Utilización	(5,876)	(174)
Adición	-	43,365
Saldo final	<u>51,904</u>	<u>57,780</u>
Total	<u>117,712</u>	<u>144,084</u>

16. BENEFICIO POR RETIRO DE EJECUTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la provisión para beneficio por retiro de ejecutivos se presenta en US\$ 58,734 y US\$ 58,734 respectivamente; la misma que ha sido calculada en base a los mismos parámetros considerados para la determinación de jubilación patronal de los empleados y se encuentran incluidos en el mismo informe del Actuario.

17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social

El capital social es de US\$ 500,000 conformado por 500,000 participaciones con un valor nominal de US\$1. Para el año 2014 el capital social fue de US\$ 300,000 dividido en 300,000 participaciones con un valor nominal de US\$1 cada una.

Durante los años 2015 y 2014, el movimiento del capital fue como sigue:

	2015	2014
Capital social	300,000	100,000
Aumento de capital (1)	200,000	200,000
Total	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>

- (1) En el año 2015, la Compañía realizó el aumento de capital con las utilidades reinvertidas del periodo 2014, por un valor de US\$ 200,000; monto que fue utilizado en la compra de vehículos, software y equipos de infraestructura para investigación y desarrollo para contenedores móviles. Este incremento del capital social fue inscrito en el Registro Mercantil el 1 de diciembre del 2015.

Para el año 2014, el incremento realizado fue mediante la reinversión de utilidades del año 2013, por un valor de US\$ 200,000; monto que fue utilizado en la compra de un inmueble, software y equipos. El monto de estas inversiones ascendió a US\$ 263,378, por lo que de esta forma, la Compañía cumple con los requerimientos legales para la reinversión de utilidades. Este incremento del capital social fue inscrito en el Registro Mercantil el 28 de octubre del 2014.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

Pago de dividendos

Con fecha 19 de diciembre del 2014, la Junta General de Socios resuelve pagar dividendos de las utilidades no distribuidas del periodo 2012, el valor de US\$ 645,457.

Otros Resultados Integrales

Comprenden partidas de ingresos y gastos no realizados que no se reconocen en el resultado del periodo, tal como lo requieren o permiten otras NIIF. Estos valores son presentados en el patrimonio, como cambios generados por transacciones ajenas a la de los propietarios, bajo el concepto de Otros Resultados Integrales (ORI).

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

18. INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Los valores generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015 y 2014, como ingresos y costos de ventas son los siguientes:

	2015	2014
Ingresos		
Ventas de bienes y servicios	3,891,715	5,742,985
Descuentos y devoluciones	(1,880)	(98,101)
Otros ingresos	22,638	127,908
Total	3,912,473	5,772,792
Costos de ventas		
Suministros y materiales	1,734,530	2,458,746
Servicios	226,880	75,572
Total	1,961,410	2,534,318
Margen de contribución	1,951,063	3,238,474

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas por la operación del negocio durante los períodos 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
Personal	1,042,936	1,250,266
Suministros y materiales	105,780	108,689
Servicios utilizados	88,058	327,240
Contribuciones	81,472	90,406
Otros gastos	52,463	64,848
Guardiania	42,750	28,460
Mantenimiento	35,453	49,775
Arrendamiento	23,317	1,413
Seguros	23,267	34,732
Honorarios	19,394	53,784
Movilización	16,075	26,920
Publicidad	12,499	5,740
Cuentas incobrables	-	7,970
Total	1,543,464	2,050,243

20. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2015 y 2014 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para los períodos 2015 y 2014, fueron las siguientes:

	2015 (1)	2014
(=) Utilidad contable	299,701	1,113,799
(-) 15% Participación trabajadores	(44,955)	(167,070)
(+) Gastos no deducibles	7,604	35,024
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	(21,025)
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(6,462)	(6,610)
(=) Utilidad gravable	255,888	954,119
Utilidad a reinvertir – 12% IR		(200,000)
Utilidad gravable – 22%	255,888	754,119
(=) Impuesto causado	56,295	189,906
(-) Retención en la fuente	(45,310)	(72,929)
(=) Impuesto a la renta por pagar	10,985	116,977

(1) A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía aún no ha presentado a la Administración Tributaria, la declaración del Impuesto a la Renta del periodo 2015. El Gerente General de la Compañía considera que los valores detallados serán los que se informe al organismo de control al momento de su presentación.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2012 al 2014.

21. RESUMEN DE PRINCIPALES CONTRATOS

- a. Con fecha 28 de octubre del 2011 se suscribió el contrato con la **Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT E.P.**, para el *Suministro e Instalación de aires acondicionados para varias centrales de la CNT EP del plan emergente Guayaquil*. El monto del contrato es por US\$ 1,832,264 más el valor del IVA correspondiente. El plazo es de 180 días a partir del desembolso del anticipo. Se han establecido garantías técnicas sobre los equipos, repuestos y servicio técnico de 2 hasta 5 años.
- b. Con fecha 9 de mayo del 2012 se suscribió el contrato con la **Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador, EP Petroecuador**, para la *Implementación del Centro de Datos Principal en la EP Petroecuador, Fase 1*. El monto del contrato es por US\$ 1,847,000 más el valor del IVA correspondiente. El plazo es de 180 días a partir del desembolso del anticipo. Se han establecido garantías técnicas sobre las adecuaciones físicas, los equipos, repuestos y servicio técnico de 1 hasta 3 años.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe 4 de marzo del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

23. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Gerente General de la Compañía, y serán presentados a la Junta General de Socios el 15 de marzo del 2016 para su aprobación definitiva. En opinión del Gerente General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.