SERVICIOS PROFESIONALES CIMA- E S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

SERVICIOS PROFESIONALES CIMA- E S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada el 11 de septiembre de 2007. El objeto principal de la compañía es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, entre otros.
La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- ✓ Ley de Compañías.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.
- ✓ Estatutos.
- ✓ Manuales y reglamentes Internos.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

SERVICIOS PROFESIONALES CIMA- E S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ 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 del Trabajo, 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 (si los hubiera).
La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho 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 es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

- **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **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 del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.**
Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción

que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a SERVICIOS PROFESIONALES CIMA- E S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de

riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El disponible de la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Caja Chica	3.18	54.51	-1614%
Banco Pichincha	85.86	3.795.21	-4320%
Banco General Rumiñahui	69.42	1.723.56	-2383%

Banco Internacional	57.14	57.14	0%

NOTA 2. Activos Financieros

Su liquidez a corto plazo es demostrado en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, como se muestra a continuación:

Activos Financieros (neto)			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Clientes Comerciales	118960.87	224,809.99	-89%
Clientes Comerciales Exterior	3446.88	3,446.88	0%
Prestamos a Empleados		400.00	-100%
Cuentas y Documentos Por Cobrar	3246.42	3,246.42	0%
Varios Cuentas Por Cobrar	724.33	724.33	0%
Cuentas Por Cobrar Consusapiens	2670.25	2,670.25	0%
Cuentas Por Cobrar Banco Pichincha	101.31	101.31	0%
Cuentas Por Cobrar a Terceros		2,482.45	-100%
Cuentas Por Cobrar CIMAEC GROUP	57953.46		100%

NOTA 3. Servicios y otros pagos anticipados

Pagos que la compañía que ha entregado tanto a sus empleados como anticipos a sus proveedores son los siguientes:

Servicios y otros pagos anticipados			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Anticipo a Proveedores	122974.58	80829.56	34%

NOTA 4. Activos por impuestos corrientes

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja créditos por retenciones como por anticipo de impuesto a la renta.

Activos por impuestos corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	275.73	1,753.58	-536%
2% Servicios	4714.71	11,624.85	-147%
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	24507.44	17,529.80	28%
Crédito Tributario IVA	45.65		100%

NOTA 5. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que mantiene la compañía como activos fijos son los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo (neto)			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Terrenos		172,080.00	-100%
Construcciones en Curso		81,435.40	-100%
Muebles y Enseres	46405.31	46,405.31	0%
Maquinarias y Equipos	44181.69	44,181.69	0%
Equipos de Computación	162552.4	162,552.40	0%
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-231887.27	-218,756.75	6%

NOTA 6. Otros activos no corrientes

Otros activos corrientes que dispone la compañía al 31 diciembre del año 2018.

Otros activos no corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Otros Activos No Corrientes	3571.02	3,571.02	0%
Activos Por Liquidar	117137.25	203,688.30	-74%

NOTA 7. Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones por pagar que mantuvo la compañía al 31 diciembre 2018.

Cuentas y documentos por pagar			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Proveedores	39681.96	35,924.81	9%
Proveedores Exterior	17461	67,821.00	-288%
Cuentas Por Pagar Sonia Arboleda		23,500.00	-100%
Cuentas Por Pagar Inmopalmeso		107,000.00	-100%

NOTA 8. Obligaciones con instituciones financieras

Son las obligaciones que mantiene la compañía con los sistemas financieros al 31 diciembre 2018.

Obligaciones con instituciones financieras			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
VISA Titanium	15.73	6,208.23	-39367%
VISA Mastercard		1,995.31	-100%

NOTA 9. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes que mantiene la compañía en cuento a retenciones de igual forma como obligaciones con el IESS y beneficios sociales de sus empleados.

Otras obligaciones corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Cuenta Por Pagar IESS	207627.48	225,046.87	-8%
SRI Por Pagar	1.61	13,814.81	-857963%
9.45% Aportes Individuales		1,971.92	-100%
Prestamos Quirografarios		124.20	-100%
Prestamos Hipotecarios		1,472.67	-100%
Otras Obligaciones SRI	58844.04	71,517.80	-22%
Décimo Tercer Sueldo		1,295.84	-100%
Décimo Cuarto Sueldo		5,790.00	-100%
Vacaciones		18,716.17	-100%
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.		2,326.64	-100%
1% Secap - Iece		208.67	-100%
Fondos de Reservas		808.03	-100%
Liquidaciones Por Pagar	38911.28	60,483.98	-55%
Sueldos por Pagar		9,072.97	-100%
Otros Beneficios para los Empleados		5,751.83	-100%
Desahucio		13,871.33	-100%
Impuesto a la Renta Cia.	7,533.69		100%
10% Trabajadores en General	6.09		100%

NOTA 10. Anticipo de clientes

Los diferentes anticipos que entrego la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

Anticipos de clientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Anticipos de Clientes		50,069.42	-100%

NOTA 11. Provisiones por beneficios a empleados

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja beneficios a los empleados detallados a continuación:

Provision por beneficios a empleados			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Jubilación Patronal		25,651.96	-100%

NOTA 12. Capital

El capital mantenido por la compañía es el siguiente:

Capital			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Capital Social suscrito o pagado	20000	20000	0%

NOTA 13. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

Los diferentes aportes que dispone la compañía son indicados a continuación:

Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	270000	270000	0%

NOTA 14. Resultados acumulados

Se conforma por los remanentes acumulados.

Resultados acumulados			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Ganancias y/o Pérdidas Actuariales Acumuladas	-4626.33	-30278.29	-554%
Resultados Acumulados	-173699.53	-90,813.53	48%

NOTA 15. Resultados del ejercicio

Resultado operativo de la compañía en el periodo auditado.

Resultados del ejercicio			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION

(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	40.61	**-68,945.43**

NOTA 16. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente manera:

Prestacion de Servicios			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Ingresos Por Consultoría People Soft	27,573.00		100%
Ingresos Por Inteligencia de Negocios	16,400.00		100%
Ingresos Por Fábrica de Software	212,742.31		100%
Ingresos Por Factura Electrónica INVOICE	6,592.88		100%
Otros Ingresos	202.62		100%

NOTA 17. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

Gastos de Venta			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Alimentación Vtas.	2.23		100%

Gastos de Administracion			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Sueldos Unificados Adm.	108,641.22		100%
Sobretiempos Adm.	185.54		100%
Alimentación Adm.	846.91		100%
Aportes Patronales al IESS Adm.	12,750.73		100%
Secap - Iece Adm.	1,143.52		100%
Fondos de Reserva Adm.	9,413.42		100%
Décimo Tercer Sueldo Adm.	9,529.36		100%
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	4,706.42		100%
Vacaciones Adm.	5,460.75		100%
Honorarios Profesionales Adm.	4,114.89		100%
Servicios Contratados Adm.	8,864.30		100%
Servicios de Conectividad	2,784.49		100%
Arriendos Adm.	1,400.00		100%
Combustible Adm.	4.46		100%
Seguro Salud Empleados	297.05		100%
Gastos de Seguros Adm.	43.15		100%
Movilización y Transporte Adm.	338.28		100%

NOTA 18. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades Obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.
Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

SERVICIOS PROFESIONALES CIMA E S A
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

Activos		**481,797.63**
Activo Corriente	**339,837.23**	
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	215.60	
Cuentas por Cobrar	187,103.52	
Servicios y otros Pagos Anticipados	122,974.58	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	4,990.44	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	24,507.44	
Crédito Tributario IVA	45.65	
Activos No Corrientes	**141,960.40**	
Propiedad, Planta y Equipos	253,139.40	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-231,887.27	
Otros Activos No Corrientes	3,571.02	
Activos Por Liquidar	117,137.25	
Pasivos		
Pasivo Corriente	**370,076.79**	
Proveedores	57,142.96	
Cuenta Por Pagar IESS	207,627.48	
Tarjetas de Credito	15.73	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	7,533.69	
Otras Obligaciones SRI	58,845.65	
Liquidaciones Por Pagar	38,911.28	
Patrimonio	**111,720.84**	
Capital Social suscrito o pagado	20,000.00	
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	270,000.00	
Ganancias y/o Pérdidas Actuariales Acumuladas	-4,626.33	
Resultados Acumulados	-166,159.75	
Resultado del Ejercicio	-7,493.08	
Total Pasivo y Patrimonio		**481,797.63**

Elmer Velasco Anaya
Gerente General

Cpa. Jessica Reyes V.
Contadora

SERVICIOS PROFESIONALES CIMA E S A

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2018 hasta el 31/12/2018

	Total	
Ingresos		**263,510.81**
Prestación de Servicios	263,308.19	
Otros Ingresos	202.62	
Gastos		**263,470.20**
Administrativos	**263,015.64**	
Gastos de personal	151,830.96	
Gastos No Deducibles	34,209.53	
Pérdida por Venta de Activos Fijos	23,515.40	
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	13,130.52	
Servicios Contratados Adm.	8,864.30	
Sistema Online HCM Cloud	7,536.30	
Gastos Generales	6,171.74	
Servicios por Desarrollo Informático	4,250.00	
Honorarios Profesionales Adm.	4,114.89	
Servicios de Conectividad	2,784.49	
Servicios Básicos	1,999.99	
Impuestos	1,640.87	
Arriendos Adm.	1,400.00	
Gastos de Alicuotas	880.18	
Movilización y Transporte Adm.	341.81	
Seguros Adm.	340.20	
Combustible Adm.	4.46	
Gastos Financieros	**454.56**	
Utilidad o Pérdida		**40.61**

Elmer Velazco Anaya
Gerente General

Cpa. Jessica Reyes V.
Contadora