

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 1.- Información General

IPGMSERVICIOS AMBIENTALES CIA. LTDA. Es una Compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es la ciudad Quito, calle Av. Francisco de Orellana Oe2-08 y avenida 10 de agosto.

La compañía se constituyó en la república del Ecuador el 28 de mayo del 2009 El objeto principal de la compañía es Monitoreo Ambiental, asesoría y capacitación en temas ambientales.

Al 31 de diciembre de 2017 el personal total de la compañía alcanza a 3 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

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

#### 2.- Políticas contables significativas

**2.1 Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados con conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera

**2.2 Base de Preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico es basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

**2.3 Efectivos y Bancos.-** el efectivo y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos y sobregiros bancarios Los sobregiros bancarios son prestados como pasivos corrientes en los estados de situación financiera.

### 3 ESTADOS FINANCIEROS

**IPGMSERVICIOS AMBIENTALES CIA LTDA**

**DESDE 01/01/2017 HASTA 31/12/2017**

**CODIGO**

**NOMBRE**

**ACTIVO**

<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			105,120.24
<b>111</b>	<b>DISPONIBLE</b>			1,002.88
11101	CAJA - EFECTIVO		0.00	
1110101	Caja - Chica	0.00		
1110103	Presupuestos Laboratorios	0.00		
11102	BANCOS		1,002.88	
1110201	Produbanco 02005156668	1,002.88		
<b>112</b>	<b>EXIGIBLE</b>			99,982.15
11201	CLIENTES		85,883.39	
1120101	Deudores - Clientes	85,883.39		
11202	EMPLEADOS		270.75	
1120201	Cuentas por Cobrar Empleados	270.75		
11202010001	Anticipo Sueldos	13.36		
11202010002	Prestamos a Empleados	257.39		
11203	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		171.50	
1120301	Accionista 1	23.00		
1120303	Jimmy Toaza	148.50		
11204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6,136.94	
1120401	Otras Cuentas por Cobrar	7,078.58		
1120402	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-941.64		
11205	PAGOS ANTICIPADOS		6,839.57	
1120501	Pagos Anticipados Proveedores	6,839.57		
11206	GARANTÍAS		680.00	
1120602	Garantías Oficina	680.00		
<b>114</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			4,135.21
11401	IMPUESTOS RETENIDOS IVA		0.01	
1140102	70% Retención de IVA que nos efectuaron	0.01		
1140103	100% Retención de IVA que nos efectuaron	0.00		
11402	IMPUESTOS RETENIDOS FUENTE		4,135.20	
1140201	1% Retención Impuesto a la Renta	3.30		
1140202	2% Retencion Impuesto a la Renta	4,131.90		
1140203	10% Retención Impuesto a la Renta	0.00		
11403	IMPUESTOS MENSUALES		0.00	
1140301	IVA- en Compras Bienes	0.00		

1140302	IVA- en Compras Servicios	0.00	
11404	CREDITO TRIBUTARIO		0.00
1140401	Credito Tributario IVA	0.00	
1140404	Credito Tributario Impuesto a la Renta Años. Anter	0.00	
1140405	Anticipo impuesto a la Renta	0.00	
<b>12</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>		26,415.76
<b>121</b>	<b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>		26,415.76
12101	Muebles y Enseres		920.68
12102	Equipo de Computación		2,455.33
12103	Equipo de Operaciones		58,821.76
12106	(-) Depreciacion Acumulada Activos Fijos		-35,782.01
1210601	(-) Depreciación Muebles y Enseres	-426.32	
1210602	(-) Depreciacion Equipo de Computacion	-1,725.65	
1210603	(-) Depreciacion Equipo de Operaciones	-33,630.04	
<b>13</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		40,034.64
<b>131</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		40,034.64
13101	Gastos de Constitución		3,782.61
13102	(-)Amortización Acumulada Gastos de Constitucion		-3,782.61
13103	Gastos Preoperacion Desarrollo Area Emisiones		49,521.67
13104	(-) Amotizacion Gastos Preoperacion Desarrollo Are		-9,904.33
13106	Pagos Anticipados		417.30
1310602	Anticipo Proveedores	417.30	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>171,570.64</b>

## PASIVOS

<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		-89,544.91
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		-17,889.90
21101	Proveedores Locales		-17,471.21
2110101	Proveedores Locales	-16,376.28	
2110102	Tarjetas de Credito	-1,094.93	
21102	Cuentas por Pagar Accionistas		-418.69
2110201	Katerine Guerra ex accionista	-418.69	
<b>212</b>	<b>EMPLEADOS</b>		-22,536.95
21201	Sueldos por Pagar		-10,382.42
21202	Décimo Tercer sueldo por Pagar		-1,179.34
21203	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		-1,542.33
21204	Vacaciones por Pagar		-4,421.99
21205	15% Participación Trabajadores		-2,441.62
21207	Liquidaciones por Pagar		-2,164.17
21208	Provisión Jubilación		-338.58
21209	Provisión Desahucio		-66.50
<b>213</b>	<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>		-466.50
21301	IMPUESTO A LA RENTA		0.00
2130103	Ret 8% Imp a la Renta - Honorarios pn sin título	0.00	
2130104	Ret 2% Imp a la Renta - Servicios entre sociedades	0.00	
2130106	Retencion 1% Compra Activos Fijos	0.00	
2130115	Retención 2% Impuesto a la Renta	0.00	

21302	RETENCIONES IVA		0.00
2130201	Retención 100% IVA	0.00	
2130202	Retención 70% IVA Servicios	0.00	
2130203	Retención 30% IVA Bienes	0.00	
21303	IMPUESTOS POR PAGAR		-466.50
2130302	IVA en Ventas por Pagar	0.00	
2130303	Obligaciones Municipales por Pagar	-466.50	
<b>214</b>	<b>OBLIGACIONES IESS</b>		-703.63
21401	IESS por Pagar		-703.63
21402	Aporte Personal por Pagar	0.00	
21403	Fondos de Reserva por Pagar	0.00	
21404	Prestamos IESS por Pagar	0.00	
<b>215</b>	<b>OBLIGACIONES CON TERCEROS</b>		-43,062.67
21501	Prestamos de Terceros	-29,480.63	
21503	Accionista Freddy Bedon	-7,059.43	
21504	Accionista Jimmy Toaza	-6,522.61	
<b>216</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		-4,885.26
21601	Impuestos por Pagar	-4,885.26	
<b>22</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		-29,840.80
<b>223</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		-29,840.80
22301	Anticipo Clientes	-136.80	
22302	Provision Gastos Futuros	-29,704.00	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-119,385.71</b>

### **PATRIMONIO**

<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		-420.00
<b>311</b>	<b>APORTES SOCIOS</b>		-420.00
31101	Capital Suscrito	-420.00	
<b>32</b>	<b>RESERVAS</b>		-975.00
<b>321</b>	<b>RESERVAS</b>		-975.00
32101	Reserva Legal	-975.00	
<b>33</b>	<b>RESULTADOS</b>		-50,789.93
<b>331</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>		-16,932.32
33102	Utilidad ejercicio Año Anteriores	-4,027.04	
33103	Utilidad ejercicio 2016	-12,905.28	
<b>332</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		-33,857.61
33201	Utilidad del Ejercicio	-34,631.23	
33205	Resultado Acumulado Efecto Nifs	773.62	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-52,184.93</b>

**PASIVO +  
PATRIMONIO**

**-171,570.64**



<b>61</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		84,150.17
<b>611</b>	<b>Gastos Administrativos</b>		84,150.17
61101	Gastos Personal Administrativo		14,724.34
6110101	Sueldos y Salarios	9,924.00	
6110103	Bonificación Voluntaria	1,204.17	
6110104	Aporte Patronal	1,296.89	
6110105	Fondos de Reserva	827.04	
6110108	Vacaciones	877.15	
6110109	Bonificacion por Transporte y Alimentacion	169.56	
6110112	Alimentacion Administrativo	425.53	
61102	Honorarios Personas Naturales		19,405.20
6110202	Servicios Contables	2,191.20	
6110208	Otros Servicios	17,214.00	
61103	Mantenimiento y Reparaciones		4,752.51
6110301	Equipos y Maquinaria	4,752.51	
61105	Suministros y Materiales		2,889.53
6110501	Suministros de Oficina	1,017.85	
6110502	Utiles de Aseo y Limpieza	38.63	
6110503	Copias y Formularios	7.45	
6110504	Suministros de Laboratorio	1,825.60	
61108	Gastos de Gestión		546.45
6110801	Agazajos, Premios y Obsequios	436.45	
6110802	Atenciones Sociales	100.00	
6110803	Publicidad y Propaganda	10.00	
61109	Gastos de Viaje		11,449.67
6110903	Alimentación	4,686.23	
6110904	Movilización	6,763.44	
61110	Servicios Básicos		983.64
6111001	Luz Eléctrica	187.74	
6111003	Teléfono	516.85	
6111004	Teléfono Celular	117.47	
6111005	Servicios Internet	161.58	
61111	Impuestos, Contribuciones y Otros		385.02
6111103	Contribuciones Superintendencia de Compañías	91.50	
6111105	Suscripciones y Afiliaciones	25.00	
6111106	Impuestos ICE	109.15	
6111108	IVA que se va al Gasto	159.37	
61112	Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		28,984.69
6111201	Depreciación Activos Fijos	3,339.05	
6111203	Provisión Cuentas Incobrables	941.64	
6111204	Provisión trabajos a Realizar	24,704.00	
61113	Otros Gastos Administrativos		29.12
6111303	Alimentación y Cafetería	29.12	
<b>62</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		25,328.15
<b>621</b>	<b>Gastos Operacionales</b>		11,368.45
62101	Gasto de Laboratorio		11,368.45
6210101	Sueldos y Salarios	9,000.00	
6210102	Horas Extras	75.00	
6210104	Aporte Patronal IESS	1,037.40	
6210105	Fondos de Reserva	774.00	
6210111	Servicios Médicos	293.00	
6210112	Uniformes - Ropa de Trabajo	189.05	

<b>622</b>	<b>GASTOS DE CAMPO</b>		1,747.96
62201	Gasto de Campo		1,747.96
6220102	Horas Extras	212.96	
6220106	Décimo Tercer Sueldo	774.00	
6220107	Décimo Cuarto Sueldo	386.00	
6220108	Vacaciones	375.00	
<b>623</b>	<b>GASTOS DE LOGISTICA</b>		12,211.74
62301	Gastos de Logística		12,211.74
6230101	Gastos de Logística Gases	12,211.74	
<b>63</b>	<b>GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS</b>		1,887.10
<b>631</b>	<b>Gastos Bancarios y Financieros</b>		1,887.10
63101	Gastos Bancarios	163.54	
63102	Intereses Pagados	1,711.51	
63104	Diferencias de debitos y creditos	12.05	
<b>64</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		1,250.08
<b>641</b>	<b>Gastos no Operacionales</b>		1,250.08
64101	Intereses y Multas SRI	1,248.18	
64102	Retenciones Asumidas	1.90	

**112,615.50**

**-34,631.23**