GLOARSAGA
CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL CIA. LTDA.

CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL – GLOARSAGA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Loja, mediante escritura pública celebrada el 26 de Mayo del 2013 bajo la denominación de CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL GLOARSAGA CIA. LTDA., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Loja el 16 de Julio de
2013. El plazo de duración de la compañía es de veinte años.

El 10 de julio del 2014, se decide cambiar el domicilio de la compañía a la ciudad de Quito.

Objeto Social

El objeto principal de la compañía es Estudios y Diseños de Obras Civiles.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de
Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

3.3. Obligaciones Laborales

Se registra los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, fondos de reserva, etc.

3.4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.8 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al
50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la
Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, el efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

Detalle		2018	2017
CAJA CHICA	$	100,00	100,00
BANCO DE LOJA		30.214,44	50.550,35
POLIZAS DE ACUMULACION		30.699,63	-
TOTAL		**61.014,07**	**50.650,35**

Nota 5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

DETALLE			2018	2017
CLIENTES NO RELACIONADAS	$	(i)	62.920,00	115.500,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			631,88	2.298,49
INTERES FINANCIERO			38,80	-
		TOTAL	**63.590,68**	**117.798,49**

(i) Corresponde a:

DETALLE		2018
HAZEN AND SAWYER	$	62.920,00
	TOTAL	**62.920,00**

Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

La cuenta de Activos por impuestos corrientes está compuesta por:

DETALLE		2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	$	4.861,81	-
	TOTAL	4.861,81	-

Nota 7. Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a:

DETALLE	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	66,72	8.440,81
WILLI BAMBERGER	440,00	-
ING.EFRAIN ARMIJOS LUNA	11.616,05	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	97.122,42	3.073,43
TOTAL	109.245,19	11.514,24

Nota 8. Obligaciones con los empleados

Corresponden a:

DETALLE		2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	$	-	-
BENEFICIOS CON EMPLEADOS		2.437,38	3.035,42
UTILIDADES POR PAGAR		1.049,71	20.282,61
	TOTAL	3.487,09	23.318,03

Nota 9. Instituciones Públicas

Corresponden a Obligaciones con las instituciones públicas, se presenta en el siguiente detalle:

DETALLE		2018	2017
OBLIGACIONES CON EL IESS	$	4.700,19	5.849,44
OBLIGACIONES CON EL SRI		8.022,02	32.218,14
	TOTAL	12.722,21	38.067,58

Nota 10. Capital

Corresponde al capital pagado de US $ 1.000,00

Nota 11. Reserva Legal

La Ley de Compañías exige que las compañías limitadas constituyan una reserva legal de las utilidades liquidas de cada ejercicio, en un porcentaje no menor al 10% de las mismas, hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

Nota 12. Ingresos

Los ingresos de la Compañía se originan por la prestación de servicios profesionales.

DETALLE		2018	2017
Prestación de servicios	$	413.500,00	546.345,00
Otros ingresos		1.654,25	553,86
	TOTAL	415.154,25	546.898,86

Nota 13. Gastos Administrativos

En el año 2018 los gastos se componen de:

DETALLE		2018	2017
COSTO DE CONSULTORIA	$	403.444,66	368.770,87
GASTOS GENERALES		4.355,96	39.436,47
GASTOS NO DEDUCIBLES		355,55	3.474,13
	TOTAL	408.156,17	411.681,47

Nota 14. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

GLOARSAGA
CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL CIA. LTDA.

Descripción	2018
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIÓN LABORAL	6.998,08
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**1.049,71**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIÓN LABORAL	6.998,08
(-) 15% Participación a trabajadores (f)	1.049,71
(-) Amortizacion perdidas años anteriores	0,00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	1.228,81
(+) Gastos no deducibles exterior	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	**7.177,18**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	**7.177,18**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15%	**0,00**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**1.578,98**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.578,98
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	3.436,30
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**0,00**
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3.436,30
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.298,11
(-) Retenciones por dividendos anticipados	0,00
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**0,00**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**4.861,81**
RESERVA LEGAL	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**2.512,07**

Nota 15. Administración de riesgos

La Gerencia General es la encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluación continua, **CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL–GLOARSAGA CIA. LTDA.** administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en temas regulatorios, variación de condiciones naturales.

Riesgo tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la compañía. **CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL–GLOARSAGA CIA. LTDA.** maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La compañía al momento NO realiza transacciones en moneda distinta al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en tipo de cambio.

Los eventos o efectos de riesgo financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Según el Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2017 -0.20%
b. Año 2016 1.12%
c. Año 2015 3.38%
d. Año 2014 3.67%
e. Año 2013 2.70%
f. Año 2012 4.16%
g. Año 2011 5.41%
h. Año 2010 3.33%

Riesgo de crédito

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

CONSULTORA DE INFRAESTRUCTURA GLOBAL–GLOARSAGA CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Ing. Gonzalo Vargas
CONTADOR GENERAL