



31-12-2018

# ESTADOS FINANCIEROS

SPI2 S.A.



## ÍNDICE

Estados Financieros.....	2
Notas a los Estados Financieros .....	4
1. Información General .....	4
2. Bases de elaboración y políticas contables .....	4
3. Autorización de los estados financieros.....	4
4. Moneda funcional .....	4
5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.....	4
6. Impuesto a la Renta causado y 15% Participación Trabajadores.....	4
Índices Financieros .....	5

## Estados Financieros

### SPI2 SOLUCIONES & PROYECTOS DE INGENIERÍA INTELIGENTES

RUC: 1792611520001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31-12-2018

<b>ACTIVO</b>		<b>42,375.43</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>29,695.20</b>
BANCOS		859.49
INTERNACIONAL CTA 0640612943	859.49	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		4,632.96
YANBAL ECUADOR S.A.	914.40	
GRAIMAN CIA LTDA	3,718.56	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		15,230.00
RAUL GONZALEZ PEREZ	15,230.00	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		8,972.75
RTE FTE I.R	1,202.74	
RTE FTE. IVA	2,741.15	
IVA EN COMPRAS	5,028.86	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,680.23</b>
PROP., PLANTA Y EQUIPO		12,680.23
EQUIPO ELECTRÓNICO	31,623.66	
(-) DEP. ACUM. PROP., PLANTA Y EQ.	-18,943.43	
<b>PASIVO</b>		<b>28,566.36</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>56.00</b>
OBLIGACIONES POR PAGAR		56.00
DIEGO NIEVES	56.00	
OBLIGACIONES SRI		0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>28,510.36</b>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS A LARGO PLAZO	28,510.36	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>13,809.07</b>
CAPITAL		4,000.00
ILEANA ARRIBAS LLOPIZ	200.00	
RAUL GONZALEZ PEREZ	3,800.00	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		15,230.00
RESERVAS		0.00
RESERVA LEGAL	-	
RESULTADOS ACUMULADOS		310.87
PERDIDAS ACUMULADOS (AÑO 2015)	-45.12	
GANANCIAS ACUMULADAS (AÑO 2016)	416.60	
GANANCIA ACUMULADAS (AÑO 2017)	-60.61	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-5,731.80
GANANCIA DEL PERIODO 2018	-5,731.80	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>42,375.43</b>

**SPI2 SOLUCIONES & PROYECTOS DE INGENIERÍA**

**RUC: 1792611520001**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**AL 31-12-2018**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>7,390.00</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,390.00	
<b>GASTOS</b>		<b>13,106.67</b>
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2,462.21	
PAGOS INTERESES, MULTAS Y OTROS AL SRI	7.41	
CONTRIBUCIÓN A LA SUPERCOM	28.43	
PATENTE MUNICIPAL	68.45	
DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO	10,540.17	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>15.13</b>
GASTOS BANCARIOS	15.13	
<b>PERDIDA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA</b>		<b>(5,731.80)</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	-	
<b>PERDIDA NETA</b>	<b>(5,731.80)</b>	

## Notas a los Estados Financieros

### 1. Información General

SPi2 S.A., con RUC 1792611520001 fue fundada en septiembre del 2015 y se encuentra ubicada en la ciudad de Quito.

Su actividad económica principal es la de **“Elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica, industrial, de sistemas, e ingeniería especializada en sistemas de seguridad”**.

### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

### 3. Autorización de los estados financieros

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General y al Directorio.

### 4. Moneda funcional

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares americanos (USD), moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

### 6. Impuesto a la Renta causado y 15% Participación Trabajadores

El impuesto a la renta del ejercicio, así como la participación trabajadores luego de la conciliación tributaria se detalla a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-5,731.80</b>
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	7.41
(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-5,724.39</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>-1,259.36</b>
<b>ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR (2017)</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA CONSIDERADO</b>	<b>-1,259.36</b>

## Índices Financieros

### INDICES FINANCIEROS

RAZON CORRIENTE	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{29,695.20}{56.00}$	530.27
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	$\frac{28,566.36}{42,375.43}$	0.67
NIVEL DE APALANCAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL PATRIMONIO}}$	$\frac{28,566.36}{13,809.07}$	2.07
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$	$\frac{(5,731.80)}{13,809.07}$	(0.42)
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{(5,731.80)}{7,390.00}$	-78%



Roosevelt Nieves Navarro

Matrícula 10453