

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.

Al 31 de Diciembre 2018

Contenido:

1. Información General
2. Bases de Presentación de los Estados Financieros
3. Notas a los Estados Financieros (E. R.)
4. Notas a los Estados Financieros (E. S. F.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A., Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inscrita en el SRI el 19 de Mayo 2017

OBJETO SOCIAL: SUMINISTRO DE APLICACIONES ESPECIALIZADAS DE TELECOMUNICACIONES, COMO DETECCIÓN POR SATÉLITE, TELEMETRÍA DE COMUNICACIONES Y UTILIZACIÓN DE ESTACIONES DE RADAR.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentran ubicado en el barrio Pueblo Unido calle B D35-06 y pasaje 20.

DOMICILIO FISCAL: En el cantón Quito, parroquia Quitumbe.
RUC: 1792763738001.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1.- Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

2.2.- Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones.

2.3.- Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Contador y del Administrador (Gerente General), ratificada posteriormente por la Junta de accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4.- Principales Políticas Contables Aplicadas en la elaboración del Balance

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

- **Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación.

- **Activos operacionales y otros pagos anticipados**

Los activos de operación se registran inicialmente al costo de adquisición y constituyen las existencias de lencería, loza, cristalería, platería, utensilios de cocina y otros, que incluyen todos los costos de compra y otros costos incurridos, los cuales se cargan al activo. Su reconocimiento posteriormente se realiza al finalizar cada período contable, de acuerdo al desgaste y por su naturaleza, con base a una constatación física se determina sus condiciones de uso y existencia final y la diferencia se carga a resultados del ejercicio.

- **Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) Impuesto a la renta corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

- b) Impuesto diferido**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferido, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El activo y pasivo por impuestos diferido deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad del activo por impuestos diferido o en la forma esperada de

recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferido con el pasivo por impuestos diferido si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferido y el pasivo por impuestos diferido se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

c) Impuestos corriente y diferido

Los impuestos corriente y diferido, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

- **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En este informe se va a revisar el Estado Analítico de Resultados al 31 de Diciembre del 2018

SIOTEK:

3.1.- INGRESOS Y GASTOS

DETALLE	VALOR USD
Ingresos Ordinarios	\$ 218,552.58
Total Ingresos	\$ 218,552.58
Costos de Ventas	\$ - 157,795.62
Gastos Generales	\$ -36,806.62
Gastos Financieros	\$ -1,684.80
Total Costo y Gastos	\$ -38,491.42
Utilidad del Ejercicio	\$ 22,265.54

- **Acerca de los ingresos**

Los ingresos ordinarios de la Empresa fueron los servicios que se prestaron y están respaldados con la emisión de la factura.

- **Acerca de los Costos**

Los costos son servicios de proveedores relacionados con nuestro giro del negocio mismo que se sustentan con facturas, liquidaciones de importaciones,

- **Acerca de los gastos**

Los gastos deducibles cumplen con los requisitos que establece la Ley y están sustentados con su respectiva factura, nota de venta o liquidación de compra.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2018 está conformado así:

4.1 Activo Corriente:

El activo corriente consiste en seis elementos:

ACTIVO CORRIENTE	\$ 102,216.21
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 47,524.77
Cuentas y Documentos por cobrar	\$ 40,717.62
Anticipo Proveedores	\$ 13,973.82

4.1.1. Resumen cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar dan un valor total de \$ 45,073.42 de las que se detallan así:

- *Cuentas por cobrar clientes por \$ 31,099.60 de las ventas efectuadas durante el periodo.*

SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. SALDOS POR FECHA	Página: 1 de 1 Desde: Hasta: 31/12/2018
--	---

CODIGO: 01 CLASE: CLIENTES LOCALES

CODIGO	CLIENTE	VALOR	OBSERV.
1002978466001	CARLDERON CARLOS	280.48	[]
1792371694001	CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLE	23,173.89	[]
1717788689	GARCIA PATRICIO	215.10	[]
1790149838001	INDUSTRIA ACERO DE LOS ANDES	-1,871.39	[]
0400372173	MONTENEGRO ROSA	191.92	[]
1717319840001	PALMA SANTIAGO	112.00	[]
1791992571001	PROJECT ENGINEERING CONSTRUCCION CIA. LT	6,059.50	[]
1705179065001	ROJAS DELIA	970.72	[]
1891760929001	SECOINPRO S.A.	96.00	[]
20509723304	SERTECPET PERU S.A.	-0.01	[]
1791263308001	SERTECPET S.A.	-40,254.20	[]
Total:		-11,025.99	

- *Anticipo proveedores por \$ 13,973.42.*

4.2 Pasivos:

El Pasivo corriente por pagar da un valor total de \$ 80,091.67 que corresponde a:

- Cuentas por pagar proveedores \$ 20,249.41.

SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.		Página: 1 de 1	
SALDOS CLASE PROVEEDORES		Desde:	
		Hasta: 31/12/2018	
CODIGO: 01 CLASE: PROVEEDORES NACIONAL			
CODIGO	PROVEEDOR	VALOR	OBSERV.
1727528653001	ANDRANGO SORIA JOFFRE STALYN	20.28	
0992710705001	CAMEI S.A.	304.42	
0909519449001	CEVICHERIA EL DELEITE	9.25	
1790041220001	COMERCIAL KYWI S.A.	45.86	
1792548926001	COMERCIALIZADORA LUXIE CIA LTDA	-0.42	
1792243025001	CONTALCORP SCC	-829.00	
0190151611001	CONTAMATIC CIA LTDA	-0.17	
1890020085001	COOP. TRANSPORTE BAÑOS	37.00	
0601973001001	DIMALEXA	296.27	
1790548287001	EDITORIAL MINOTAURO S.A.	0.58	
1791399846001	GLOBAL ELECTRIC S.A.	0.01	
0913809950001	HOTEL MILAGRO INT	22.40	
1702983824001	IMPRENTA VISION	-480.00	
1790319520001	INSELEC	-0.01	
1791743148001	INTCOMEX	-670.47	
0990021058001	JUAN MARCET CIA LTDA	25.29	
0991515011001	LA CASA DEL CABLE	0.01	
0990015295001	LA LLAVE S.A. DE COMERCIO	-11,669.35	
1704551025001	MEJIA TERESA	8.18	
0991306498001	NUCOPSA S.A.	34.84	
1790340481001	ORIENTE SEGUROS	2.53	
1711128890001	PENAGOS JUAN	24.90	
0993016578001	PRECISIONECUADOR SA	8,780.43	
1791886933001	SEBATELEC CIA LTDA	276.81	
1791881443001	SECURE WRAP ECUADOR CIA LTDA	45.00	
1792649188001	TEGMETRO SA	-45.00	
1792792029001	TRADE & LOGISTIC	121.00	
1718027061001	ZAMBRANO CHRITIAN	2,062.95	
0500421797001	ZAPATA PIEDAD	8,128.00	
1710463801001	ZURITA MARIA DE LAS MERCEDES	4.00	
Total:		6,555.59	
TOTAL:		6,555.59	

- Anticipo clientes por \$ 42,125.29.
- Obligaciones Fiscales por \$ 1,825.46 de impuesto a la renta a pagar del ejercicio.
- Beneficios Sociales por \$89.70 que corresponde a IESS por pagar.
- Préstamos con terceros \$ 12,801.81.
- Préstamos con socios \$ 3,000.00

4.3 Patrimonio

El Patrimonio Neto de la empresa **SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.**, se desglosa de la siguiente manera:

Capital Social y Aportes	\$	1,000.00
Utilidad del Ejercicio Anteriores	\$	293.86
Utilidad del Ejercicio	\$	22,265.54
Total del Patrimonio	\$	23,559.40

4.3.1 Capital Social

El Capital social de la empresa se desglosa así:



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:	307075
No. de RUC de la Compañía:	1792763738001
Nombre de la Compañía:	SIOT INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.
Situación Legal:	ACTIVA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1718027061	ZAMBRANO SANTAMARIA CHRISTIAN ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500 ⁰⁰⁰⁰	N
2	0500421797	ZAPATA MORA PIEDAD MARIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$: 1.000.0000

Elaborado por:

**Sr. Santiago Palma
Contador**