

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 1 - INFORMACIÓN GENERAL

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA. LTDA., se constituyó en Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 6 de septiembre de 2018 ante la Notaría Vigésima Primera del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil Su domicilio principal es la avenida Amazonas N39-61 y Pereira; su principal actividad es el servicio en actividades geofísicas, geológicas y sísmográficas

Sus actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación ecuatoriana.

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

Nota 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

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

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros de ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del **costo histórico**.

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación

A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos. La compañía mantiene en la cuenta corriente activa en el Banco del Pacífico.

2.5 Activos Financieros

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

a) **Cuentas y documentos por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de la venta de los productos que ofrece la empresa. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos empresa, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Los créditos concedidos a sus clientes se liquidan en el corto plazo y se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

b) **Otros documentos y cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar a con relacionados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus documentos y cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La morosidad mayor a 30 días, la existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2. 6 Inventarios

Los inventarios de mercadería en almacén se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el estado de resultados como Costo de Ventas. El valor neto realizable es el precio

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.7 Propiedad, planta y equipos

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados directamente en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de propiedades plantas y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, registrando dicha disminución con cargo a resultados.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las establecidas por la administración tributaria:

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activos	Tasas	Años
Vehículos	20%	5
Maquinarias y equipos	10%	10
Equipos computación	33%	3
Muebles y Equipos de oficina	10%	10

2.8 Pasivos Financieros

La Compañía reconoce su pasivo en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a pagar el pasivo.

Los pasivos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del pasivo.

El Pasivo está representado en el estado de situación financiera por los préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a) **Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro Otros gastos – financieros.

b) Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 60 días.

2.9 Impuestos

a) Impuesto a la renta: El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

b) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta 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.

c) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

El Servicio de Rentas Internas del Ecuador, organismo de control de la República del Ecuador de todos los tributos no reconoce el registro del impuesto diferido.

2.10 Beneficios a los empleados -

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. y se carga a los resultados del año en que se devenga con base a la suma por pagar exigible.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- d) **Fondo de Reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

e) **Aporte al IESS:** Se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.11 Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal y Desahucio):

Según NIIF, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial utilizando el método de unidad de crédito proyectado. Por tratarse de una compañía nueva en la que no existe personal contratado; no se ha solicitado cálculo actuarial para estos rubros.

2.12 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c) El monto se ha estimado de forma fiable.

Estas provisiones están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos.

2.13 Reconocimiento de ingresos

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos al momento de la facturación y entrega de los productos al cliente y en consecuencia cuando se transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la utilización de los productos y la compañía ya no tiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14.1 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que para Sociedades anónimas por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.16 Resultados Acumulados

Establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez. Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF 1: Adopción de las NIIF por primera vez”.

Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldos de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2019:

		31-dic-19	31-dic-18
Banco del Pacífico Cta. Cte.	(a)	2.470	975
Total		2.470	975

a) Depósitos monetarios en la cuenta corriente de un banco del sistema financiero nacional que no origina ingresos por intereses y no está pignorado por operaciones de crédito.

Nota 4 – IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa presentó el siguiente movimiento:

		31-dic-19	31-dic-18
Crédito Tributario IR	(a)	320	
Impuesto Mensual por Pagar	(b)	559	
Total Neto por Pagar		239	

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- a) Compuesto por retenciones en la fuente efectuadas por clientes, cuyo valor se liquida con la declaración del impuesto a la renta
- b) Corresponde al valor del IVA y retenciones del Impuesto a la renta del mes de diciembre 2019 a liquidarse en los formularios 104 y 103 en el mes de enero 2020.

Nota 5 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos en el período que terminó al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

		31-dic-18	31-dic-17
Proveedores Locales	(a)	730	
Reembolsos por Pagar	(b)	236	
Cuentas por Pagar Socios	(c)	600	
Total		1.565	

- a) Valores adeudado a proveedores de bienes y servicios que serán cancelados a corto plazo
- b) Valores por pagar a socios por reembolso de gastos realizados directamente por ellos
- c) Valor que se adeuda a la los socios de la compañía por préstamos otorgados para los gastos pre-operacionales y de constitución.

Nota 6 PATRIMONIO

Los saldos en el período que terminó al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		31-dic-19	31-dic-18
Capital Pagado	(a)	400	400
Pérdidas Ejercicios Anteriores		-56	
Utilidad (Pérdida) del Período		320	-56
Total		664	344

a) Capital Social Al 31 de diciembre 2019 constante en la constitución de la compañía cuyas participaciones se detallan a continuación:

IDENTIFICACION	SOCIO	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
1705920047	DAVILA ALARCON FRANCISCO RAFAEL	60	15%
1707497028	HIDALGO SILVA ROLANDO EDMUNDO	140	35%
1707377139	PAZOS GAMBARROTI VIRGILIO GUILLERMO	140	35%
1703820520	VALVERDE BARBA JORGE ENRIQUE	20	5%
1707110571	VINUEZA MIÑO ADRIANA WALKYRIA	40	10%
		400	100%

- b) Resultado obtenido en el período 2018 acumulado en resultados ejercicios anteriores.
- c) Resultado del ejercicio 2019 antes del cálculo del impuesto a la renta.

Nota 7 - GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

	2019	%	2018	%
Viáticos y Gastos de Viajes	13	0,1%		
Suministros de Operación	180	1,1%		
Costos Servicios de Ingeniería	14.379	91,7%		
Honorarios Profesionales	920	5,9%		
Hosting	89	0,6%		
Impuestos, Contribuciones y Otros	57	0,4%	36	63,2%
Suministros y Materiales de Oficina	20	0,1%	12	21,1%
Comisiones Bancarias	15	0,1%	8	14,0%
Otros Gastos no operacionales			1	1,8%
Total	15.673	100,0%	57	100,0%

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 8- IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

- a) **Impuesto a la renta.**- Se calcula el 22% sobre la base imponible
- b) **Conciliación tributaria.**- La declaración del impuesto a la renta sobre los resultados del ejercicio del 2019, se presenta de la siguiente manera:

	31-dic-2019	31-dic-2018
Utilidad / (Pérdida) del período	320	-56
Partidas de conciliación:		
Menos: 15% Participación a trabajadores		
Menos: Amortización Pérdidas Tributarias	-11	
Subtotal	309	-56
Más: Gastos no deducibles		1
Base Imponible I.R.	309	-56
22% Impuesto a la Renta	68	
Menos: Retenciones Recibidas	-320	
Saldo a Favor	252	

Nota 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros en el periodo sobre el que se informa, sin embargo, es importante mencionar el siguiente acontecimiento que podría tener un impacto significativo en los Estados financieros del año 2020:

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró al COVID-19 como una pandemia y a partir de dicha fecha el Gobierno de Ecuador ha decretado el estado de excepción y de emergencia sanitaria en el territorio nacional, adoptando varias medidas de prevención relacionadas

ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

principalmente con cierre de sus fronteras, restricciones de movilidad interna, suspensión de ciertas actividades productivas, educativas y eventos masivos, entre otras medidas. El brote de COVID-19 trae incertidumbre a las empresas y economías a nivel mundial, esperándose un impacto significativo en la economía global dentro del primer semestre de 2020. El impacto general en las operaciones de ENGEOP ENGINEERING GEOPHYSICS CIA. LTDA. dependerá en gran medida de la actividad económica que esta ejerza y de qué tan rápido se reanude la actividad económica en el país y a nivel mundial. La administración de la Compañía se encuentra realizando un monitoreo permanente sobre esta situación a fin minimizar los impactos en sus operaciones.