



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

#### **ANTECEDENTES**

La compañía SERVICIOS GLOBALES DE INGENIERIA EN CONSULTORIA Y CAPACITACION GIS ENGENHEIROS CIA. LTDA., se constituyó el 10 de febrero de 2017, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, e inscrita ante el Notario Quinto del cantón Latacunga, e inscrita el 17 de febrero de 2017, bajo la partida N°060/2016 contantes a fojas 0101 a la 0109, en el Registro Mercantil, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a los presentes Estatutos.

#### **DOMICILIO**

El domicilio principal de la compañía es la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia La Matriz. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

#### **DURACIÓN**

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura en el registro Mercantil, la compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

#### **CAPITAL**

El capital social es de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una, que se encuentra pagado en numerario en los términos constantes en la cláusula de integración de capital; capital social por el cual se expedirán, una vez inscrito el contrato de constitución, los certificados de aportación respectivos, con sujeción a la ley vigente.

#### **OBJETO SOCIAL**

Otras actividades de diseño y asesoría de ingeniería, Actividades de diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para proyectos de ingeniería civil, hidráulica y de tráfico; actividades de topografía (agrimensura, medición de tierras y límites), actividades de estudios hidrológicos y actividades de estudio de suelos; actividades cartográficas y de información espacial; Otras actividades de arquitectura e ingeniería y actividades conexas de consultoría técnica; actividades de ensayos y mediciones de indicadores ambientales: contaminación del aire y del agua etcétera; Producción de bienes, comercialización, investigación y desa, capacitación, asesoramiento, intermediación, construcción.



## NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En síntesis, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.

### a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

### b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de caja chica y bancos que no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, se utilizan posteriormente en el giro normal de las operaciones.

### c) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2018, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

|                      |     |    |         |
|----------------------|-----|----|---------|
| Maquinaria y Equipos | 10% | en | 10 años |
|----------------------|-----|----|---------|

### d) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.



**e) Ingresos Acumulados**

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas por servicios de consultoría y capacitación y se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

**f) Otros ingresos**

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

**g) Costos y Gastos**

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

**h) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**i) Impuestos**

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

**NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

| CUENTAS  | DIC-2018        | DIC-2017      | (+) (-)<br>VARIACION |
|--|-----------------|---------------|----------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>       |                 |               |                      |
| BANCOS   |                 |               |                      |
| BANCO BANECUADOR                                   | 5.931,53        | 151,65        | 5.779,88             |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>5.931,53</b> | <b>151,65</b> | <b>5.779,88</b>      |

Los efectivos se componen con los bancos saldos que se encuentran conciliados en moneda nacional dólares de los Estados Unidos de América disponibles para la administración cuando lo requieran.



#### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

| CUENTAS                          | DIC-2018    | DIC-2017        | (+) (-)<br>VARIACION |
|----------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>       |             |                 |                      |
| CUENTAS POR COBRAR               | 0,00        | 2.350,45        | -2.350,45            |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b> | <b>0,00</b> | <b>2.350,45</b> | <b>-2.350,45</b>     |

#### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

| CUENTAS                                       | DIC-2018      | DIC-2017     | (+) (-)<br>VARIACION |
|---|---------------|--------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>       |               |              |                      |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA                        | 0,00          | 18,96        | -18,96               |
| CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A                 | 605,39        | 80,90        | 524,49               |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>605,39</b> | <b>99,86</b> | <b>505,53</b>        |

Los activos corrientes compuestos Crédito Tributario Impuesto a la Renta sus saldos presentados por el valor de USD \$ 605,39 corresponde al año 2017 y 2018 saldos que guaran conformidad con sus anexos de soporte.

#### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

| CUENTAS                                 | DIC-2018        | DIC-2017    | (+) (-)<br>VARIACION |
|---|-----------------|-------------|----------------------|
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>       |                 |             |                      |
| DEPRECIABLES                            |                 |             |                      |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                     | 4.142,86        | 0,00        | 4.142,86             |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>4.142,86</b> | <b>0,00</b> | <b>4.142,86</b>      |

Los saldos de propiedad, planta y equipo se concilian conforme sus anexos de soporte.

#### NOTA 7. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos pasivos se conforman como siguen:



| CUENTAS                              | DIC-2018        | DIC-2017     | (+) (-)<br>VARIACION |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|
| <b>PASIVO</b>                        |                 |              |                      |
| <b>CORRIENTE</b>                     |                 |              |                      |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>             | <b>3.602,76</b> | <b>0,00</b>  | <b>3.602,76</b>      |
| <b>PROVEEDORES</b>                   | <b>1.030,63</b> | <b>0,00</b>  | <b>1.030,63</b>      |
| PROVEEDORES                          | 1.030,63        | 0,00         | 1.030,63             |
| <b>SUELDOS POR PAGAR Y PROVISIÓN</b> | <b>2.572,13</b> | <b>0,00</b>  | <b>2.572,13</b>      |
| SUELDOS POR PAGAR                    | 2.286,27        | 0,00         | 2.286,27             |
| DECIMO TERCER SUÉLDO                 | 93,75           | 0,00         | 93,75                |
| DECIMO CUARTO SUÉLDO                 | 192,11          | 0,00         | 192,11               |
| <b>OBLIGACIONES FISCALES Y SOCIA</b> | <b>390,47</b>   | <b>63,68</b> | <b>326,79</b>        |
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>           | <b>90,78</b>    | <b>63,68</b> | <b>27,10</b>         |
| SRI POR PAGAR                        | 90,78           | 63,68        | 27,10                |
| <b>IESS POR PAGAR</b>                | <b>299,69</b>   | <b>0,00</b>  | <b>299,69</b>        |
| APORTES IESS POR PAGAR               | 299,69          | 0,00         | 299,69               |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>       | <b>42,02</b>    | <b>0,00</b>  | <b>42,02</b>         |
| PARTICIPACION TRABAJADORES           | 42,02           | 0,00         | 42,02                |
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b>             | <b>4.000,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>4.000,00</b>      |
| ANTICIPO CLIENTES                    | 4.000,00        | 0,00         | 4.000,00             |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  | <b>8.035,25</b> | <b>63,68</b> | <b>7.971,57</b>      |

Los saldos del pasivo se concilian conforme sus anexos de soporte, mientras que los saldos presentados en el Anticipo de Clientes corresponden a la empresa EMCOVIA C. A., por el valor de USD \$ 4.000,00.

#### NOTA 8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

| CUENTAS                            | DIC-2018        | DIC-2017        | (+) (-)<br>VARIACION |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                  |                 |                 |                      |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>              | <b>400,00</b>   | <b>400,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| CAPITAL SOCIAL                     | 400,00          | 400,00          | 0,00                 |
| <b>RESERVAS</b>                    | <b>95,62</b>    | <b>95,62</b>    | <b>0,00</b>          |
| RESERVA LEGAL                      | 95,62           | 95,62           | 0,00                 |
| <b>UTILIDADES/PERDIDAS</b>         | <b>2.148,91</b> | <b>2.042,66</b> | <b>106,25</b>        |
| UTILIDAD ACUM. EJERCICIOS ANT      | 1.816,87        | 1.816,87        | 0,00                 |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO        | 225,79          | 0,00            | 225,79               |
| <b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b> | <b>106,25</b>   | <b>225,79</b>   | <b>-119,54</b>       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>2.644,53</b> | <b>2.538,28</b> | <b>106,25</b>        |



En el patrimonio conformado por el capital social de USD \$ 400,00; dividido en

Las reservas legales conformados por el valor de USD \$ 95,62.

Los resultados acumulados 2.042,66 y por el resultados del ejercicio del año 2018 el valor de USD \$ 106,25 dividendos que se encuentran disponibles a distribuirse a sus socios cuando lo requieran.

## NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

| CUENTAS                               | DIC-2018          | DIC-2017         | (+) (-)<br>VARIACION |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                       | <b>29.670,90</b>  | <b>2.728,96</b>  | <b>26.941,94</b>     |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>         | <b>29.666,18</b>  | <b>2.728,96</b>  | <b>26.937,22</b>     |
| VENTAS 12%                            | 29.666,18         | 2.728,96         | 26.937,22            |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>      | <b>4,72</b>       | <b>0,00</b>      | <b>4,72</b>          |
| OTROS INGRESOS                        | 4,72              | 0,00             | 4,72                 |
| <b>EGRESOS</b>                        | <b>-29.670,90</b> | <b>-2.439,49</b> | <b>-27.231,41</b>    |
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>               | <b>-6.033,34</b>  | <b>-2.439,49</b> | <b>-3.593,85</b>     |
| <b>COSTOS DE PROYECTOS</b>            | <b>-6.033,34</b>  | <b>-2.439,49</b> | <b>-3.593,85</b>     |
| COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS          | -6.033,34         | -2.439,49        | -3.593,85            |
| <b>GASTOS</b>                         | <b>-23.637,56</b> | <b>0,00</b>      | <b>-23.637,56</b>    |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>           | <b>-12.013,60</b> | <b>0,00</b>      | <b>-12.013,60</b>    |
| SUELDOS UNIFICADOS                    | -12.013,60        | 0,00             | -12.013,60           |
| <b>B. SOCIALES, INDEMNIZAC, OTRAS</b> | <b>-472,49</b>    | <b>0,00</b>      | <b>-472,49</b>       |
| DECIMO TERCER SUELDO                  | -280,38           | 0,00             | -280,38              |
| DECIMO CUARTO SUELDO                  | -192,11           | 0,00             | -192,11              |
| <b>APORTE A LA SEG. SOCIAL</b>        | <b>-713,38</b>    | <b>0,00</b>      | <b>-713,38</b>       |
| APORTE PATRONAL                       | -433,12           | 0,00             | -433,12              |
| FONDOS DE RESERVA                     | -280,26           | 0,00             | -280,26              |
| <b>HONORARIOS PROFESIONALES Y DI</b>  | <b>-896,50</b>    | <b>0,00</b>      | <b>-896,50</b>       |
| HONORARIOS PROFESIONALES              | -896,50           | 0,00             | -896,50              |
| <b>COMBUSTIBLES</b>                   | <b>-6.615,65</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-6.615,65</b>     |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES            | -6.615,65         | 0,00             | -6.615,65            |
| <b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>       | <b>-1.634,07</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-1.634,07</b>     |
| SUMINISTROS Y MATERIALES              | -1.370,34         | 0,00             | -1.370,34            |
| UTILES DE OFICINA                     | -263,73           | 0,00             | -263,73              |
| <b>INTERESES BANCARIOS</b>            | <b>-64,52</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-64,52</b>        |
| GASTOS BANCARIOS                      | -64,52            | 0,00             | -64,52               |



|                                      |                |               |                |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</b>     | <b>-424,30</b> | <b>0,00</b>   | <b>-424,30</b> |
| ALIMENTACION Y REFRIGERIO            | -127,61        | 0,00          | -127,61        |
| OTROS SERVICIOS                      | -296,69        | 0,00          | -296,69        |
| <b>PAGOS POR OTROS BIENES</b>        | <b>-145,72</b> | <b>0,00</b>   | <b>-145,72</b> |
| PAGOS POR OTROS BIENES               | -145,72        | 0,00          | -145,72        |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>          | <b>-361,16</b> | <b>0,00</b>   | <b>-361,16</b> |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                 | -361,16        | 0,00          | -361,16        |
| <b>REPUESTOS</b>                     | <b>-16,07</b>  | <b>0,00</b>   | <b>-16,07</b>  |
| REPUESTOS                            | -16,07         | 0,00          | -16,07         |
| <b>CIERRE DE RESULTADOS</b>          | <b>-280,10</b> | <b>0,00</b>   | <b>-280,10</b> |
| CIERRE DE RESULTADOS                 | -280,10        | 0,00          | -280,10        |
| <b>TOTAL RESULTADOS</b>              | <b>0,00</b>    | <b>289,47</b> | <b>-289,47</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b> | <b>0,00</b>    | <b>-63,68</b> | <b>63,68</b>   |
| <b>SALDO UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>  | <b>0,00</b>    | <b>225,79</b> | <b>-225,79</b> |

Los ingresos corresponden al valor de USD \$ 29.670,90; mientras que los egresos suman un total de USD \$ -29.670,90; saldos conciliados de manera mensual.

#### **NOTA 10. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.**

La empresa presentó los Estados Financieros conciliados como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.

#### **NOTA 11. HECHOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión del informe no se han presentado eventos significativos que se conozca, y que puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en los estados financieros.

\*\*\*\*\*