

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑIA

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 do 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, 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 .

OBJETO SOCIAL

Otras actividades de diseño y asesoría de Ingeniarla, 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 bienes, comercialización, investigación y desarrollo, capacitación, asesoramiento y actividades conexas de consultoría técnica: actividades de ensayos y mediciones de indicadores ambientales: contaminación del aire y del agua etcétera.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de tos 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

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 2019, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son.

Maquinaria y Equipos

10% en 10 años

Equipo contable y software

33% en 3 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.

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 altos 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, 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 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 genera sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica 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 el 31 de diciembre del 2018 y 2019, los saldos se conforman como siguen:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.931,53	2.794,89	-3.136,64

Los efectivos se componen con los bancos, caja y capital, 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 POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se conforman como siguen:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	605,39	2.081,27	1.475,88

Los activos por impuestos corrientes se componen de CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA y CREDITO TRIBUTARIO IVA 615.

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de anticipo a proveedores se forma de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
ANTICIPO A PROVEEDORES		1.350,00	1.350,00

Los saldos se concilian conforme sus anexos de soporte, mientras que los saldos presentados en el Anticipo de Proveedores corresponden a los Proveedores Capuz Luis \$850 y Damián Yagchirema por el valor de \$500.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.142,86	3.770,00	-372,86
EQUIPO DE COMPUTO	-	745,60	745,60
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-960,12	-960,12

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

NOTA 7. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los saldos pasivos se conforman como siguen:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
PROVEEDORES	1.030,63	1.030,63	-
SUELDOS POR PAGAR PROVISIONES	2.572,13	10.858,07	8.285,94
IMPUESTOS POR PAGAR	90,78	1.142,52	1.051,74
IESS POR PAGAR	299,69	1.259,00	959,31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	42,02	807,28	765,26
ANTICIPO DE CLIENTES	4.000,00	4.000,00	-
TOTAL PASIVOS	8.035,25	19.097,50	11.062,25

Los saldos del pasivo se concilian conforme sus anexos de soporte, mientras que los saldos presentados en el Anticipo de Clientes se mantiene por la empresa EMCOVIA C. A., por el valor de US\$ 4.000,00., y se mantiene saldos que se encuentran pendientes de pago a los empleados.

NOTA 8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00	-
RESERVAS	95,62	95,62	-
UTILIDADES ACUMULADAS	2.042,66	2.148,91	106,25
PÉRDIDA DE EJERCICIO	106,25	-11.960,38	-12.066,63
TOTAL PATRIMONIO	2.644,53	-9.315,85	-11.960,38

En el patrimonio conformado por el capital social de \$ 400,00 dividido en reservas legales conformados por el valor de \$95,62 y el resultado del ejercicio del año 2019 refleja de \$11.960,38 mientras que en el año 2018, refleja una utilidad mínima de 106,25.

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:

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS NETAS

VENTAS

VENTAS 12%

31688,71

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

31688,71

INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS

4,17

TOTAL INGRESOS NO

4,17

OPERACIONALES

TOTAL INGRESOS

31692,88

EGRESOS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE PROYECTOS

COMPRA DE BIENES

3929,98

COMPRA DE SERVICIOS

564,11

COMPRA DE SEGUROS

133,12

HONORARIOS/CAPACITACIONES

4000,01

TOTAL COSTO DE PROYECTOS

8627,22

TOTAL COSTO DE VENTAS

8627,22

TOTAL COSTO DE VENTAS

8627,22

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS Y DEMAS REMUN.		
MATERI		
SUELDOS UNIFICADOS	18325,32	
TOTAL SUELDOS Y DEMAS		18325,32
REMUN.		
B.SOCIALES, INDEMNIZAC, OTRAS		
DECIMO TERCER SUELDO	1.190,76	
DECIMO CUARTO SUELDO	952,17	
BONIFICACION 25%	175,00	
LIQUIDACION		
TOTAL B.SOCIALES, INDEMNIZAC,		2317,93
APORTE A LA SEG. SOCIAL (INCL		
APORTE PATRONAL	2484,15	
FONDOS DE RESERVA	1.132,66	
TOTAL APOORTE A LA SEG. SOCIAL		3.616,81
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		
DEPRECIACION DE ACTIVOS	587,26	
TOTAL DEPREC. DE ACTIVOS F		587,26
HONORARIOS PROFESIONALES Y		
HONORARIOS PROFESIONALES	520,00	
TOTAL HONORARIOS PROFES		520,00
MANTENIMIENTO Y REPARA		
MANTENIMIENTO EN GENERAL	12,05	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPA		12,05
COMBUSTIBLES		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	317,02	
TOTAL COMBUSTIBLES		317,02
SUMINISTROS Y MATERIALES		
SUMINISTROS Y MATERIALES	8288,20	
UTILES DE OFICINA	179,20	
TOTAL SUMINISTROS Y MATER		8467,40
INTERESES BANCARIOS		
GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	5,54	
GASTOS COMISIONES BANCAR	3,15	
TOTAL INTERESES BANCARIOS		9,20
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		
ALIMENTACION Y REFRIGERIO	368,97	
OTROS SERVICIOS		
TOTAL PAGOS POR OTROS SERVI		368,97
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES	484,08	
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		484,08
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		34541,96
TOTAL GASTOS NO		484,08
OPERACIONALES		
TOTAL GASTOS		35026,04
TOTAL EGRESOS		43653,26
TOTAL RESULTADOS/PERDIDA		-11960,38

Los ingresos corresponden del año 2019 a \$ 31.692,88, mientras que los egresos suman un total 43653,26, resultado de pérdida por \$11.969,38.

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

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

Carmen Marlene Choloquina Escobar

CONTADOR

Registro 1079-15-1408820