

**SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA LTDA.**

**(Quito, Ecuador)**

**Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre 2019**

# SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

### 1. Identificación de la empresa informante

SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA LTDA., es una compañía constituida en Quito, República del Ecuador. La compañía fue incorporada conforme a las leyes del Ecuador en mayo del 2017 y su principal actividad económica es la preparación de estados financieros y declaraciones tributarias de personas y compañías. En relación al año 2019 la compañía ha operado con normalidad.

### 2. Base de preparación

a) *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros fueron aprobados por la gerencia el 12 de marzo del 2020.

b) *Base de medición*

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

c) *Moneda funcional y de presentación*

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), moneda de operación de la compañía.

### 3. Administración de riesgos financieros

La compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivado del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la compañía a este riesgo, los objetivos, políticas y procedimientos para medir y administrar la compañía.

La gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la compañía, también es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo.

Dichas políticas son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la compañía. Las políticas y el sistema de

---

## SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

control de riesgos son revisados periódicamente para adaptarlos a las nuevas condiciones del mercado y las actividades de la compañía.

Por medio de capacitaciones, normas y procedimientos administrativos la compañía busca crear un ambiente de control disciplinario y constructivo.

#### 4. Resumen de los principios de contabilidad más importantes

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los periodos presentados.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de su valor.

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja General	450.00	450.00
Bancos	9163.33	1751.21
<b>Bancos</b>	<b>(1) 9619.33</b>	<b>2201.21</b>

(1) **Corresponde a los saldos conciliados en la cuenta corriente N° 0500621002 de Banco Internacional.**

---

## SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

▪ **Cuentas por cobrar clientes.**

Las cuentas por cobrar clientes son los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo de sus actividades, se componen de valores a recuperar por el arrendamiento de bienes inmuebles, que son reconocidas y registradas al monto facturado. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente, y al final de cada período sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de incobrabilidad, se reconoce la estimación para cuentas incobrables.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Total cartera clientes	45,039.76	34,417.78
(-) Provisión cuentas incobrables	450.40	-
	<b>44,589.36</b>	<b>34,417.78</b>

Para este año 2019 se estimó el cálculo del 1% de provisión sobre el total de cartera por cobrar de clientes.

▪ **Cuentas por cobrar**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Cuenta por cobrar Air Europa	830.24	830.24
Documentos por cobrar	5,000.00	15,000.00
Cuentas por cobrar Dug Cargo	93.86	-
Cuentas por cobrar Avior	31.90	-
Cuentas por cobrar Agroflamingo	-	0.60
	<b>5,956.00</b>	<b>15,830.84</b>

Corresponde a préstamos pequeños concedidos a nuestros clientes en consecuencia del giro del negocio.

---

## SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

#### Cuentas y documentos por pagar

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores	1,407.70	759.76
	<b>1,407.70</b>	<b>759.76</b>

Debido al aumento de actividad económica, aumentan los pasivos.

#### Otras obligaciones corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Con la Administración Tributaria	1,352.20	946.71
Con la Seguridad Social	1,779.43	1,841.93
Beneficios a empleados	4,914.08	4,460.89
Impuesto a la renta	2,275.16	3,769.38 *
	<b>10,320.87</b>	<b>11,018.91</b>

(\*) En el año objeto de presentación la compañía fue beneficiaria de la deducción del Art.37 LORTI por ser microempresas, para la conciliación tributaria se dedujo una fracción básica de la tabla de impuesto a la renta 2019 por \$10341.65, por lo que no se pagó IR en este año.

#### Otras cuentas por pagar

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Otras cuentas por pagar	194.91	48.64
Cuentas por pagar Narmarsub	12,395.30	12,669.74
Préstamo Naranjo Martinez	14,676.87	18,681.00
	<b>27,267.08</b>	<b>31,399.38</b>

La compañía mantiene deudas por pagar a sus relacionadas, mismas que se están cancelando de manera paulatina.

---

## SERVICIOS PROFESIONALES INTEGRADOS SIPEG CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

#### Anticipo de clientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Anticipo Aviaresp	46.97	-
Anticipo AD AIR CARGO	265.00	-
	<b>311.97</b>	-

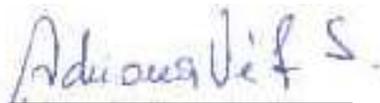
Se han registrado anticipos de clientes para poder solventar deudas con terceros.

#### Patrimonio

El patrimonio está constituido por \$400.

#### Reservas

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.



Lic. Adriana Vélez  
Contadora General

---