

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

*(En dólares Americanos)*

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de enero de 2000, Inicialmente bajo el nombre de SERVICIOS Y REMEDIACION SERVIREMEDIACION S.A. inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito. Bajo el Número 004, tomo 32 del 14 de enero de 2.000.

Posteriormente el 30 de mayo del 2011, se realiza el cambio de Objeto Social y Reforma de Estatuto mediante Escritura Pública ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de agosto del mismo año bajo Repertorio 036914.

Posteriormente se realiza el cambio de Denominación de la Compañía Cuadragésimo encargado del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Repertorio 45519, en virtud de la cual la Compañía cambia su denominación por la actual de SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la ejecución de Consultorías y Estudios realizados con Ciencias de la Tierra y temas ambientales, proyectos de protección Ecológica y Ambiental

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Las Avellanas S8-238 y Miguel Ángel, teléfonos 02 3554990 / 02 3554981.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791714369001.

## 2. Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

### 2.1. 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>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## **b. Transacciones y saldos**

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

## **2.2. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas 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. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*

### **2.2.1. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3.1. Conciliación del Patrimonio**

### **CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 2017**

<b>CONCEPTO</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>
CAPITAL SOCIAL	50.800,00
APORTE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES	14.402,24

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b>  GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b>  18 de julio de 2018
---	--	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

GANANCIA ACUMULADAS	152.929,23
RESERVA LEGAL	400,00
RESERVA ESTATUTARIA	991,17
RESERVA DE CAPITAL	56,07
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-21.281,48
PERDIDA DE ELL EJERCICIO	-82.310,57
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-102.664,85
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>	<b>13.321,81</b>

#### 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### 4.1. 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. Sin embargo y en el futuro también dentro de este rubro se deberá considerar;

- Otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos,
- Los sobregiros bancarios, en el balance se deberán presentar en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluirán en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2016	2017
-------	-------------------------	------	------

<b>CAJA</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
Caja Chica Cristina	200,00	200,00
<b>BANCOS</b>	<b>50.898,50</b>	<b>2.605,38</b>
Produbanco 0200516165-3	15.885,67	1.354,57
Pacífico 0750693-7	35.012,83	1.250,81

<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>51.098,50</b>	<b>2.805,38</b>
---	------------------	-----------------

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## 4.2. Activos Financieros

### 4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Mantenedos hasta el vencimiento. c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, d) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, e) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

#### a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

#### b) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

#### c) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios publicitarios 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.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

#### e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b>  GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b>  18 de julio de 2018
---	--	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>175.566,92</b>	<b>34.171,45</b>
	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Locales n</i>	123.348,07	39.858,59
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes del Exter	57.507,40	0,00
	Clientes Nacionales Incobrables	0,00	0,00
	(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-5288,55	-5.687,14
	<b>PRESTAMO Y ANTICIPO EMPLEADOS</b>	<b>87,02</b>	<b>400,63</b>
	Prestamos Empleados	87,02	400,63
	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>11.501,02</b>	<b>7.500,00</b>
	Herman Scott	800,00	0
	Judith Jane Barret	448,02	0
	Audinamia Miele Guerrero	323,46	0
	Gerardo y Letty	252,54	0
	Jose Ignacio albuja	6.900,00	7500
	AMSA - AMIC	2.777,00	0
	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>75.580,65</b>	<b>136.440,25</b>
	<b>SYR BOLIVIA S.A.</b>	5.720,00	6648,51
	WHISTLER CONSULTORA CIA. LTDA.	9.314,85	5656,35
	SYR-WHISTLER-VRTON	30.756,45	32459,2
	Cameron Smith	28.729,46	0
	LAS INT'L CONSULTING INC	1.059,89	0
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	91676,19
	<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>262.735,61</b>	<b>178.512,33</b>

#### 4.3. Propiedad Planta y Equipo

Incluye los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilicen por más de un período, que el costo pueda ser valorado con fiabilidad y que se utilice para la producción o suministro de bienes y servicios o se utilicen para propósitos administrativos. Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b>  GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b>  18 de julio de 2018
---	--	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; con excepción de terreno (cuando la compañía adquiera) tendrá 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):

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

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una re-estimación de la misma.

#### **4.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### 4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 120 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores nacionales se hacen con un periodo medio de pago de 60 días y en el caso de proveedores del exterior con un período medio de pago de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Los saldos al 31 de diciembre son:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2017
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		20.148,30	30.121,42
	Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	16.911,76	22.641,03
	Cuentas por Pagar Tarjeta Corporativa	-1.730,73	-1.132,00
	Cameron Smith	47,73	1.045,36
	Mónica Miño	270,16	-134,90
	Arael Castellano	-13,00	-13,00
	Gabriela Moreno	160,00	160,00
	Leslie Allan Smith	1.906,50	1.906,50
	Valores por Aplicar (Cruces cpx y cxc)	2.595,88	0,00
	Mercedes Taipe	0,00	5.648,43
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>20.148,30</b>	<b>30.121,42</b>

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

#### 4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Los saldos al 31 de diciembre fueron:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2016	2017
	Sobregiros Bancarios	0,00	1.095,24
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>1.095,24</b>

#### 4.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos,

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2017.

#### **4.8. Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

<b>2027</b>	<b>PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	Provision Jubilacion Patronal no Corriente	12.024,30	16.009,00
	Provision Desahucio no Corriente	27.237,02	29.991,02
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>39.261,32</b>	<b>46.000,02</b>

#### **4.9. Provisiones**

Incluirá la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado. Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

#### **4.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **4.11. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.12. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

#### **4.13. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.14. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### **4.15. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa ha sido requerida de presentar estados financieros consolidados por parte de la Superintendencia de Compañías. Sin embargo, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Dentro de lo que establecen las leyes fiscales y de compañías se ha realizado declaración sustitutiva con ajustes contables rectificatorios sobre el Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2017.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b>  GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b>  18 de julio de 2018
---	--	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros rectificatorios, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

<p><b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090</p>	<p><b>Aprobado por:</b>  GRAEME SMITH</p>	<p><b>Fecha de aprobación:</b>  18 de julio de 2018</p>
--	---	---

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

*(En dólares Americanos)*

### 1.1 Constitución de la Compañía

**SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de enero de 2000, Inicialmente bajo el nombre de **SERVICIOS Y REMEDIACION SERVIREMEDIACION S.A.** inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito. Bajo el Número 004, tomo 32 del 14 de enero de 2.000.

Posteriormente el 30 de mayo del 2011, se realiza el cambio de Objeto Social y Reforma de Estatuto mediante Escritura Pública ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de agosto del mismo año bajo Repertorio 036914.

Posteriormente se realiza el cambio de Denominación de la Compañía Cuadragésimo encargado del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Repertorio 45519, en virtud de la cual la Compañía cambia su denominación por la actual de **SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.**

El cuadro de integración de capital es el siguiente:

NOMBRE	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE	TOTAL
Smith Leslie Allan	\$30.400,00	30400	60%	\$30.400,00
Smith Graeme Eugene	\$5.160,00	5160	10%	\$5.160,00
Smith Mark Cameron	\$15.240,00	15240	30%	\$15.240,00

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Mediante Escritura Pública Nro. 2013-17-01-040-P002542 el 17 de abril del año 2013 se otorga la sesión de participaciones del señor Jan Pierre Jarrín Peters y Otros de la compañía WHISTLER CONSULTORA CÍA. LTDA. a favor de la compañía SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.

WHISTLER CONSULTORA CÍA. LTDA. se constituyó en la República del Ecuador, el 30 de junio del 2004, mediante resolución número 1610 de la Superintendencia de Compañías, con actividades de prestación de servicios profesionales especializados que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo.

El cuadro de integración de capital es el siguiente:

NOMBRE	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE	TOTAL
SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.	\$319,00	319	80%	\$319,00
SMITH MARK CAMERON	\$81,00	81	20%	\$81,00

El accionista principal de la Campania WHISTLER CONSULTORA CÍA. LTDA., es SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A. quien es propietaria del 80% de la participación accionaria. La controladora final de la Compañía es SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A., entidad constituida en Ecuador, El domicilio principal de la Compañía y sus subsidiarias es: Las Avellanas S8-238 y Miguel Ángel, Quito - Ecuador.

Las principales actividades de la Compañía y sus compañías subsidiarias (El Grupo) se relacionan con la prestación de servicios de consultoría ambiental y otras actividades profesionales, científicas y técnicas.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Las subsidiarias que se incluyen en los estados financieros consolidados son las siguientes:

- WHISTLER CONSULTORA CÍA. LTDA.

Las políticas contables que utilizan las subsidiarias son consistentes con las que aplica SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A. en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Administración del Grupo.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional del Grupo es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de Consolidación.-** Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A. y sus subsidiarias. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intergrupales son eliminados en la consolidación. Una compañía tiene control cuando:

- a) Tiene poder sobre la participada;
- b) Está expuesta a, o tiene derechos sobre, rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada, y
- c) Tiene la capacidad de usar su poder sobre la participada para afectar a sus rendimientos

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

El Grupo reevalúa si controla una participada, si los hechos y circunstancias indican que hay cambios en uno o más de los tres elementos del control mencionados anteriormente.

Cuando el Grupo tiene menos de la mayoría de los derechos de voto de una participada, el poder sobre la participada se genera cuando los derechos de voto son suficientes para otorgarle la capacidad práctica de dirigir las actividades relevantes de la participada de forma unilateral. El Grupo considera todos los hechos y circunstancias pertinentes para evaluar si los derechos de voto del Grupo en una participada son suficientes para otorgarle poder, incluyendo:

El tamaño de la participación del Grupo del derecho de voto en relación con el tamaño y la dispersión de las acciones de los otros tenedores de voto.

Los derechos de voto potenciales poseídos por el Grupo, otros tenedores de voto o de otras partes.

Los Derechos derivados de otros acuerdos contractuales

Todos los hechos y circunstancias adicionales que indican que el Grupo tiene, o no, la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones deben hacerse, incluyendo los patrones de voto en las juntas de accionistas anteriores.

La consolidación de una subsidiaria inicia cuando el Grupo adquiere el control de la subsidiaria, y cesa, cuando este pierde el control de la misma. Los ingresos y gastos de la subsidiaria adquirida o enajenada durante el ejercicio, se incluyen en el estado consolidado de resultados y en el otro resultado integral desde la fecha de control de las ganancias de la subsidiaria hasta la fecha en que el Grupo deje de controlar a la referida compañía.

El resultado y cada componente de otro resultado integral se atribuirán a los propietarios del Grupo y a los intereses no minoritarios. El resultado global total de las subsidiarias se atribuye a los propietarios del Grupo y a las participaciones no controladoras aún si esto diera lugar a los intereses minoritarios a un saldo deudor.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

### **Cambios en las participaciones de propiedad del Grupo en una subsidiaria**

Los cambios en las participaciones de propiedad del Grupo en una subsidiaria que no den lugar a la pérdida de control se contabilizan como transacciones de patrimonio. El importe en libros de las participaciones del Grupo y de las participaciones no controladoras se ajustan para reflejar los cambios en su participación relativa en la subsidiaria. Cualquier diferencia entre el monto por el cual se ajustaron las participaciones no controladoras y el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida se reconoce directamente en el patrimonio y es atribuida a los propietarios de la controladora.

## **2.4 Propiedad Planta y Equipo**

**2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración del Grupo.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento.**- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el Grupo registra pérdida por deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo del Grupo, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

**2.4.3 Métodos de depreciación y vidas útiles** - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Clase de activos:</u>	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

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

**2.5.1. Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## **2.6. Beneficios Empleados**

### **2.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito

**2.6.2 Participación a trabajadores** - El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por gasto por este concepto sobre las utilidades de la Compañía y sus subsidiarias. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.7 Reconocimiento de Ingresos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que el Grupo pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

**2.7.1 Venta de bienes.-** Se reconocen cuando el Grupo transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que el Grupo reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.7.2 Prestación de servicios.-** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

**2.7.3 Ingresos por intereses.-** Se reconocen cuando sea probable que el Grupo reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

## **2.8 Costos y Gastos.-**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

## **2.9 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.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y el Grupo 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.

## **2.10 Activos financieros**

Los activos financieros actuales se clasifican como efectivo y bancos, cuentas por cobrar comerciales y financieras. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

**2.10.1 Método de la tasa de interés efectiva** - Es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) estimados a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar.-**

La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales: de 30 días por el servicio de inspección y de 45 a 90 días de acuerdo a la política de cada cliente por el mismo servicio.

**Deterioro de valor de activos financieros** - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final del periodo sobre el que se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada del Grupo con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

**Baja de un activo financiero** – El Grupo da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si el Grupo no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, el Grupo reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar, siempre que su importe sea material. Si el Grupo retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, el Grupo continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

***Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía***

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que el Grupo tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Préstamos, cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas** - Se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material.

**Baja de un pasivo financiero** – El Grupo dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica del Grupo, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### 4. EFECTIVO Y BANCOS

En estas cuentas, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos de Caja, Bancos y los fondos a rendir, cuyos saldos finales corresponden a:

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
--------------	---------------------------------	-------------	-------------

<b>CAJA</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
Caja Chica Cristina	300,00	300,00
<b>BANCOS</b>	<b>67.142,12</b>	<b>3.363,42</b>
Produbanco 0200516165-3	15.835,71	0,00
Produbanco	49,96	1.354,57
Pacífico 0750693-7	35.012,83	1.250,81
Banco Internacional	243,61	243,61
Banco Pacífico	16.000,01	514,43
<b>SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>67.442,12</b>	<b>3.663,42</b>

#### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR**

Este grupo de cuentas, se refieren a los movimientos que se registran de clientes, empleados y otras cuentas por cobrar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los Activos financieros son los siguientes:

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>186.651,58</b>	<b>45.089,58</b>
	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Locales n</i>	123.348,07	51509,31
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes del Exter	57.507,40	0
	Clientes Nacionales Incobrables	11.650,72	0
	(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-5.854,61	-6419,73

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

<b>PRESTAMO Y ANTICIPO EMPLEADOS</b>	<b>234,30</b>	<b>492,77</b>
Prestamos Empleados	87,02	400,63
Seguro Médico Empleados	147,28	92,14
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>19.101,02</b>	<b>15.100,00</b>
Herman Scott	800,00	0
Judith Jane Barret	448,02	0
Audinamia Mieles Guerrero	323,46	0
Gerardo y Letty	252,54	0
Jose Ignacio albuja	6.900,00	7500
AMSA - AMIC	2.777,00	0
Ramiro Jarrin	4.000,00	4000
Andrew Taunton	3.600,00	3600
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>75.980,65</b>	<b>133.830,83</b>
<b>SYR BOLIVIA S.A.</b>	<b>5.720,00</b>	<b>6648,51</b>
WHISTLER CONSULTORA CIA. LTDA.	9.314,85	2586,93
SYR-WHISTLER-VRTON	31.156,45	32919,2
Cameron Smith	28.729,46	0
LAS INT`L CONSULTING INC	1.059,89	0
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>91676,19</b>

<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>281.967,55</b>	<b>194.513,18</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se consideran los impuestos a favor que tiene la empresa tanto por el Impuesto al Valor Agregado IVA, renta y otros; su saldo al final del ejercicio es el siguiente:

10103	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2017
	<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	45.099,80	48.797,07
	IVA en Compras	198,24	201,29
	IVA Retenido en Ventas	20.367,74	24.324,30
	Crédito Tributario	20.757,93	20.495,59
	Otros Créditos Tributarios	3.775,89	3.775,89
	<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>	4.867,23	7.213,03
	Retenciones en la fuente	3.124,44	1.001,84
	Anticipo Impuesto a la Renta	1.742,79	6.211,19
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>49.967,03</b>	<b>56.010,10</b>

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran en estas cuentas los movimientos que se relacionan con los valores dados en forma anticipada por proveedores. Los saldos al final de los ejercicios 2016 y 2017 son los siguientes:

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

10105	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2016	2017
	ANTICIPO A PROVEEDORES	15.058,09	21.043,67
	<b>SUMA SERVICIO ANTICIPADO</b>	<b>15.058,09</b>	<b>21.043,67</b>

## 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se registran los rubros correspondientes a garantías entregadas corrientes. Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2016	2017
	Garantías Entregadas Corrientes	3.940,00	2.984,71
	<b>SUMA SERVICIO ANTICIPADO</b>	<b>3.940,00</b>	<b>2.984,71</b>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>141.435,33</b>	<b>141.849,01</b>
	Maquinaria y Equipo	69.172,38	69.172,38
	Muebles de Oficina	7.502,31	7.681,99

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

	Equipos de Oficina	7.109,67	7.343,67
	Equipos de Computación	33.930,97	33.930,97
	Vehículo	23.720,00	23.720,00
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>124.739,95</b>	<b>132.378,87</b>	
	(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-4.270,30	-5.019,78
	(-) Depreciación Acumulada Maqui y Equipo	-58.701,33	-64.929,79
	(-) Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-4.117,35	-4.728,33
	(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-33.930,97	-33.980,97
	(-) Depreciación Acumulada Vehículos, Equipo de	-23.720,00	-23.720,00
	<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16.695,38</b>	<b>9.470,14</b>

## 10 .ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En esta cuenta se registran los rubros correspondientes a cuentas por cobrar no corrientes. Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

10107	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2016	2017
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>	20.372,68	6.616,65
	Cristina Carrera	11.354,30	0,00

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

Cesar Herrera	2.401,73	0,00
Jan Pierre Jarrín	6.616,65	6.616,65
<b>SUMA ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE</b>	<b>20.372,68</b>	<b>6.616,65</b>

## 11 .ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se registraron los valores correspondientes a pagos para desarrollar un proyecto a realizarse en el año 2018. Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

10108	ACTIVO DIFERIDO	2016	2017
	Activo Diferido	0,00	155.223,19
	<b>SUMA ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>155.223,19</b>

## PASIVO

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores nacionales y extranjeros, cuentas por pagar con vencimientos en el corto plazo, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2017
	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	29.931,73	39.606,24
	Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	26.415,02	30.795,29
	Cuentas por Pagar Tarjeta Corporativa	-1.730,73	-1.132,00
	Cameron Smith	31,86	984,64
	Mónica Miño	566,20	161,14
	Arael Castellano	-13,00	-13,00
	Gabriela Moreno	160,00	160,00
	Leslie Allan Smith	1.906,50	1.906,50
	Otras	2.595,88	1.095,24
	Mercedes Taipe	0,00	5.648,43
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>29.931,73</b>	<b>39.606,24</b>

### 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Esta cuenta corresponde a los valores adeudados al Servicio de Rentas Internas. Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2017
	<b>IVA POR PAGAR</b>	<b>5.986,17</b>	<b>2.115,26</b>
	SRI Impuestos por Pagar del Mes	5.986,17	2.115,26
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>5.986,17</b>	<b>2.115,26</b>

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

#### 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En estas cuentas se registran las obligaciones a pagar en el corto plazo, ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por las aportaciones de sus trabajadores, los dividendos de los accionistas y a los empleados de la empresa por beneficios sociales de Ley, así como lo correspondiente al 15% participación trabajadores en las utilidades de la empresa. Los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2017
	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>9.159,20</b>	<b>12.571,60</b>
	Aporte Personal IESS por Pagar	3.018,23	12.424,47
	Fondos de Reserva por Pagar	5.787,51	0,00
	Préstamos Quirografarios por Pagar	353,46	147,13
	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>107.985,51</b>	<b>207.881,63</b>
	Sueldos y Salarios por Pagar	80.352,29	185.276,79
	Décimo Tercera Remuneración	5.863,24	4.529,45
	Décimo Cuarta Remuneración	2.445,21	1.594,54
	Vacaciones por Pagar	8.208,78	146,04
	Participaciones 15% Trabajadores	223,41	0,00
	Otros Descuentos Empleados	2.741,99	2.741,99
	Participación a Trabajadores por Pagar	7.546,53	8.830,91
	Dividendos por pagar	604,06	604,06
	Otros Beneficios Empleados	0	4157,85
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>117.144,71</b>	<b>220.453,23</b>

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se tratan de préstamos ocasionales que realizan los accionistas de la empresa para cubrir gastos emergentes y que no causan ningún tipo de interés, los saldos al 31 de Diciembre ascienden a:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2016	2017
	Leslie Smith	14.377,84	35.637,34
	SYR Geociencia	724,27	0,00
	Cuentas por pagar accionistas	0,00	3.429,60
	<b>SUMAN CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELAC.</b>	<b>15.102,11</b>	<b>39.066,94</b>

## 16. PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTE

Incluye la porción No corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

2027	PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES	2016	2017
	Provisión Jubilación Patronal no Corriente	12.024,30	16.009,00
	Provisión Desahucio no Corriente	27.237,02	29.991,02
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>39.261,32</b>	<b>46.000,02</b>

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## 17. OTROS PASIVOS

Los siguientes son los saldos que conforman esta cuenta por pagar a largo plazo, cuya documentación de sustento lo mantiene en sus archivos la empresa:

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTE	2016	2017
	Roberto Klein	137,95	137,95
	Las Energy	54.143,02	1.623,13
	Monica Miño	60.454,99	66.830,00
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>114.735,96</b>	<b>68.591,08</b>

## PATRIMONIO

### 18. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio neto de la compañía al 31 de diciembre de los años 2016 y 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

#### CAPITAL

**Capital Social** .- Constituido por aportaciones de los socios y accionistas y que asciende a \$51.200,00 de la compañía SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A. y de WHISTLER CONSULTORA CIA. LTDA.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## RESULTADOS ACUMULADOS

**Pérdidas y Ganancias.** - Lo constituyen montos que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores.

306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>58.225,68</b>	<b>63.875,90</b>
	<i>GANANCIAS ACUMULADOS</i>	199.449,38	205.099,60
	<b>(-) Perdidas Acumuladas</b>	-141.223,70	-141.223,70

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

**Utilidad (Pérdida) del ejercicio.** - Corresponde a la obtenida en el ejercicio auditado, la cual se demuestra en el desglose de la cuenta Patrimonio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2016 y 2017:

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
CAPITAL	51.200,00	51.200,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	33.783,68	33.783,68
RESERVAS	-20.733,57	-19.571,37
RESULTADOS ACUMULADOS	58.225,68	63.875,90
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.647,31	-95.595,92
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>129.123,10</b>	<b>33.692,29</b>

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>

## 19. INGRESOS

Los ingresos provenientes de acuerdo a la actividad de cada empresa son los siguientes:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
SERVICIOS PRESTADOS	569.860,95	166.005,42
<b>OTROS INGRESOS</b>		
INTERESES GANADOS	2.043,58	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>571.904,53</b>	<b>166.005,42</b>

## 20. GASTOS

Los siguientes son los valores y conceptos de gastos que intervinieron en la actividad de la compañía y subsidiaria, debidamente respaldados son los siguientes:

<b>GASTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y FINANCIEROS	525.348,10	261.601,34
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>525.348,10</b>	<b>261.601,34</b>

## 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--

<b>SYR</b>	<b>SYR GEOCIENCIA SYRGEOSCIENCE S.A.</b>	
	<b>NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% en el año 2016 y 2017 sobre las utilidades gravables

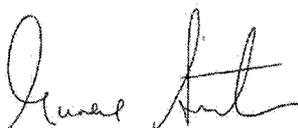
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>46.556,43</b>	<b>-95.595,92</b>
(-) 15% Participación trabajadores	6.983,46	0,00
(-) Rentas exentas	0,00	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	65,33	2.939,36
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>39.638,30</b>	<b>-92.656,56</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%</b>	<b>8.720,43</b>	<b>0,00</b>

## 22. HECHOS OCURRIDOS DÉSPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

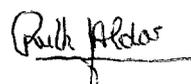
Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de los estados financieros consolidados adjuntos no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros consolidados.

## 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración del Grupo el 04 de agosto de 2018.



Gerente



Contador

<b>Elaborado por:</b> Ruth Marina Aldas Tobar Código de Contador No. 036090	<b>Aprobado por:</b> GRAEME SMITH	<b>Fecha de aprobación:</b> 18 de julio de 2018
---	--------------------------------------	--