

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 13 de diciembre del 2010 con el objeto principal de prestar servicios profesionales de asesoría, interventoría, auditoría, control de calidad, información, capacitación y outsourcing, tanto a personas naturales como a jurídicas.

Sus accionistas son: con el 33.34% del capital social Mayra Carreño Moreira de nacionalidad ecuatoriana, con el 33.33% del capital social Jennifer Yupa Yambay de nacionalidad ecuatoriana y con el 33.33% del capital social Jose Luis Moscote Medina de nacionalidad colombiana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2019.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de SIAPE S. A. comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

(e) Propiedades y equipo-

(i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglosamiento que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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.

(v) Retiro o venta de equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(f) Impuestos-

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

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(g) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(h) Reconocimiento de ingresos-

Los 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 la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de venta de bienes se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(i) Costos y gastos-

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

(j) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

Caja general	9,767.30
Cta. Bco. Del Austro	362.34
Cooperativa Jep Ltda.	25,810.75
Plazo Fijo Cooperativa Jep Ltda.	20,000.00
	55,940.39

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE:

Al 31 de diciembre del 2019, Cuentas y documentos por cobrar corriente consistía en:

Deudores Locales	204,019.63
	204,019.63

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes consistían en:

Crédito tributario IR	53,930.87
	53,930.87

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por cobrar relacionadas consistían en:

P.E Jenniffer Yupa	3,311.52
P.E Mayra Carreño	3.62
P.E Jose Luis Moscote	95.37
	3,410.51

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por cobrar no relacionadas consistían en:

CxC IESS	79.25
CxC Logcomec S.A.	19,000.00
CxC Banco del Austro	142.20
P.E Wilmer Amaya	643.00
P.E Carlos Rojas	1,250.00

P.E Sonia Aguilar	98.93
P.E William Jaimes	551.63
P.E Jorge Higueta	4,508.83
P.E Luis Efren Londoño	48.41
P.E Maritsa Batioja	1,269.20
P.E John Fredy Rios	4.01
P.E Alexander Sierra	11,129.35
P.E Mauro Macías	1.24
P.E Jerónimo Rojas	173.07
P.E Andrés Jerónimo Rojas	40.00
P.E Alfredo Segura	60.00
P.E Miguel Barros	57.51
P.E Bladimir Vasquez	19.90
P.E Jorge Fragozo	3.62
P.E Omairo Bueno	3.62
P.E Kevin Brito	38.08
P.E Sofia González	1,776.77
P.E Jennifer Zavala	2,660.00
P.E Jorge Durango	94.63
P.E Arturo García	250.00
P.E Darwin Mina	83.50
P.E Gabriel Molina	50.53
P.E Alan Ugarte	6.71
P.E Riqui Bolaños	52.25
P.E Carla Alvarado	41.01
P.E Katherine González	7.07
A.V Miguel Rodríguez	101.95
AV. Omairo Bueno	1,280.32
AV. William Jaimes	147.73
AV. Vicente Tomalá	188.31
AV. Mayra Quimí	165.72
AV. Bernardo Cortés	19.08
AV. Jimsop Vivanco	106.12
AV. Katherine González	340.00
AV. Riqui Bolaños	236.13
AV. Gabriel Molina	68.15
AV. Diego Muñoz	102.61
AV. Petter Prias	2.90
AV. Joselyn Contreras	13.12
AV. Sofia González	0.63
AV. Marlon Pibaque	190.48
AV. Jennifer Zavala	74.00
AV. Carla Alavarado	83.75
	47,265.32

NOTA 9. OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2019, los otros gastos pagados por anticipados consistían en:

Servicios pagados por anticipado	23.42
Arriendos pagados por anticipado	1,611.66
	1,635.08

NOTA 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, en otros activos corrientes está::

Anticipo Beneficios Sociales	3,900.00
Anticipo de Vacaciones	1,932.61
	5,832.61

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades y equipo al 31 de diciembre del 2018 consistían en:

Alarma Electrónica	476.13
Software RP3	116,240.00
Muebles y Enseres	19,797.17
Equipos de computación	84,000.11
Correos corporativos	8,261.85
Equipos e Instalaciones	5,299.86
Software nómina	6,558.36
Máquina cuñas Orocash - no Dep	3,574.43
	244,207.91
Menos – depreciación acumulada	-155,936.91
	88,271.00

NOTA 12. OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL:

Al 31 de diciembre del 2019, los otros derechos representativos de capital consistía en:

Inversiones en certificado de Aportación	1,730.00
	<u>1,730.00</u>

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas y documentos por cobrar a largo plazo consistía en:

Garantías Arriendo Oficina SIAPE	1.850,00
Garantías Arriendo Archivo Machal	200,00
Garantías Arriendo Archivo Portov	350,00
Garantías Arriendo Dpto. Innovación	840.00
Arriendos pagados por Anticipado	8,595.48
	<u>11,835.48</u>

NOTA 14. ACTIVO DIFERIDO:

Al 31 de diciembre del 2019, el activo diferido consistía en:

Activo por Impuestos Diferidos por Diferencia Temporarias	9,851.99
Activo por Impuestos Diferidos por Pérdidas Tributarias	22,722.29
	<u>32,574.28</u>

NOTA 15. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, los otros activos no corrientes consistía en:

CxC LP Socmetasa	23,000.00
	<u>23,000.00</u>

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas por pagar a corto plazo consistía en:

Acreedores locales	9,491.86
Cta. Por Pagar T/C DINERS	465.87
Cta. Por Pagar T/C VISA I	6,101.33
	<u>16,059.06</u>

NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los pasivos por impuestos corrientes consistía en:

Retención realizada IVA	437.15
Retenciones del impuesto a la renta	2,365.92
IVA por pagar	10,795.12
	<u>13,598.19</u>

NOTA 18. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones acumuladas consistía en:

Obligaciones IESS	26,005.54
Beneficios sociales	81,052.96
CxP F.E.	1,050.00
CxP Jerónimo Rojas	750.00
CxP Adendum de equipo	490.00
	<u>109,348.50</u>

NOTA 19. OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones por beneficios definidos consistía en

Bonificación por desahucio	32,333.00
Jubilación Patronal	42,706.61
	<u>75,039.61</u>

NOTA 20. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 10.000 acciones de US\$ 10.00 valor nominal unitario, todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Ganancias Acumuladas distribuibles	184,755.66
Reserva Legal	5,000.00
Reserva Facultativa	82,594.05
Pérdidas Acumuladas de Años Anteriores	-9,230.86
Utilidad del Ejercicio	33,651.78
Otros Resultados	8,629.18
Total	<u>305,399.81</u>

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 04 de Febrero del 2020, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en Febrero 04 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.