

# **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**Periodo al 31 de diciembre de 2013.**

**En dólares.**

### **NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La empresa es una Compañía de Responsabilidad Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichicha, en el Cantón Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 14 de enero del 2011 ante el Notario Vigésimo cuarto del Distrito Metropolitano Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 24 de enero del 2011, con el nombre de "SERVIGEOQUIM CIA. LTDA."

La compañía tiene por objeto social dedicarse a las siguientes actividades:

- a)** Presentación de servicios profesionales especializados en las ramas de las ingenierías química, ambiental y civil.
- b)** Asesorías, consultoría y ejecución de proyectos de recuperación ambiental.
- c)** Asesorías, consultoría y ejecución de proyectos de investigación geológica ambiental.
- d)** Remediación de suelos contaminados.
- e)** Remediación aguas contaminadas.
- f)** Estudios de elevación de riesgos ambientales.
- g)** Monitoreo y control químico ambiental en proyectos de recuperación.
- h)** Diagnóstico ambiental de alternativas.
- i)** Diseño de sistemas de tratamiento de agua.
- j)** Estudios de línea base y pasivos ambientales.
- k)** Interventoría ambiental en procesos de recuperación.
- l)** Cartografía geológica, ambiental, de contaminación y estratigrafía.
- m)** Planes de manejo ambiental y estudios de impacto ambiental.
- n)** Interventoría y construcción de toda clase de edificaciones.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:**

#### **2.1. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

##### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias “**SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**” adoptó las Normas Internacionales de Información financiera (Niifs) desde su constitución, a partir del año 2011.

#### **2.2 Declaración de cumplimiento.**

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad (“IASB” por sus siglas en ingles). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

#### **2.3 Base de medición.**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **2.4 Moneda funcionalidad y presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **2.5 Uso de estimación y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **2.6. Medición de Valores Razonables**

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del Valor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

### **2.7 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **2.8 Transacciones en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

### **2.9. Reconocimiento de Ingresos:**

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

### **2.10. Reconocimiento de gastos:**

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

### **2.11. Propiedad, planta y equipo:**

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **2.11.01. Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

### **2.11.02. Depreciación**

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

## SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.

Activo	Años	Porcentaje
Edificios	20	5%
Maquinaria y equipos	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

### **2.12. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

### **2.13. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 el marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en Dólares de los Estados Unidos de América.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **3.2. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por Cuentas por Cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

### **3.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

Aquel que en sus ventas de servicios / bienes recibe un impuesto por parte del comprador y tiene la obligación de declarar mensualmente los impuestos que ha recibido en sus ventas. La retención debe realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

#### **3.3.1. RETENCIÓN DEL IVA POR COBRAR**

El Servicio de Rentas Internas, mediante resolución NAC-DGERCGC15-00000284, publicada en el suplemento del Registro Oficial número 473, de fecha 6 de abril de 2015, ha fijado nuevos porcentajes de retención del impuesto al valor agregado, los porcentajes de retención, según la actividad económica gravada, van desde el diez por ciento (10%) al (100%)

#### **3.3.2. IVA EN COMPRAS**

Es el Impuesto al Valor Agregado (IVA) al momento que se compra o paga, grava al valor de la transferencia de dominio de bienes muebles de naturaleza corporal, y en servicios prestados adquiridos.

### **3.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

### **3.4.1. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR COBRAR**

La retención en la fuente es un mecanismo de cobro anticipado del impuesto a la renta, mediante el cual la Administración Tributaria obliga a retener una parte del impuesto a la renta causado por el contribuyente, con cargo a los ingresos que perciba por ventas de bienes y prestación de servicios, según corresponda.

### **3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

#### **3.5.1. Muebles Y Enseres**

Corresponde a los Bienes tangibles adquiridos por la entidad, la cuenta Muebles y Enseres, o Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, escritorios, sillas, archivos, etc., usadas en las diversas oficinas de la empresa.

#### **3.5.2. Maquinaria, Equipo E Instalaciones**

La maquinaria, equipo e instalaciones representa un beneficio para la empresa ya que su uso ayuda a la producción de un bien o servicio, el propósito es adquirirlos y no venderlos para el uso normal de las operaciones de la entidad. Estos son bienes tangibles, cuya vida útil generalmente es mayor a un año.

#### **3.5.3. Equipos De Computación Y Software**

Toda entidad cuenta con equipos de computación y software que son utilizados por los altos mandos, personal administrativo, personal de ventas, personal de bodega, constituyendo todos los servidores, mouses, teclados, CPU, monitores, drives, scanner, entre otros.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **3.5.4. Depreciación Acumulada De Propiedad Planta Y Equipo**

Desgaste o pérdida de valor a que están expuestos los activos fijos, originado por el uso, en el transcurso del tiempo o la acción de elementos naturales. Como referencia para la aplicación de deducibilidad en la conciliación tributaria se deberán considerar las normas contenidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI, aplicando los porcentajes máximos de depreciación para considerar el costo o gasto como deducible dentro de la conciliación tributaria.

### **3.6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADO**

Las transacciones entre partes relacionadas pueden afectar significativamente la presentación de la situación financiera, el resultado de las operaciones y los cambios en la posición financiera de una entidad, Por lo tanto, dichas transacciones deben ser expuestas de manera que se facilite el análisis y comprensión de los estados financieros.

### **3.7. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El Art. 97 del Código del Trabajo establece, que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

### **3.8. IMPUESTOS POR PAGAR**

En general, cualquier empresa que haga negocios en Ecuador está sujeta a tributación por sus transacciones y actividades a través de los impuestos a la renta, al valor agregado, y a los consumos especiales, y otros tributos aplicables de carácter seccional.

Los impuestos son pagos o tributos de carácter pecuniarios a favor de un acreedor tributario, que en la mayoría de las legislaciones es el Estado. Con estos tributos se financian parte de los gastos sociales, y no conllevan contraprestación directa o determinada con el sujeto emisor.

### **3.9. IVA EN VENTAS**

El IVA en Ventas corresponde al que se genera en la facturación emitida por la compañía, que es pagada el Servicio de Rentas Internas (SRI) en el mes siguiente a su registro.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **3.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El Gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente

### **3.11. PATRIMONIO.**

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

#### **3.11.1. Capital Social**

Es el valor de los bienes o el dinero que los socios de una sociedad aportan a una empresa sin derecho de devolución, en otras palabras son los aportes iniciales de los socios para que se desarrolle el negocio cumpliendo su objeto social.

#### **3.11.2. Utilidad del Ejercicio.**

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

#### **3.11.3. Reserva legal.**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías, que salvo por disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará en porcentaje no menor a un 5% destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos en 50% del capital social de la compañía dicha reserva no estará sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos en el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

## **SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

### **3.12. INGRESOS OPERATIVOS**

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

### **3.13 COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS.**

Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

### **3.14. GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos en el control y la dirección de una organización, pero no directamente identificables con la financiación, la comercialización, o las operaciones de producción.

### **3.15. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

## SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.

### NOTA 4. DETALLE DE CUENTAS CONTABLES

#### 4.1. ACTIVO CORRIENTE

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
BANCOS	77.815,39	304,96
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	12.788,00	-
DE ACTIVOS ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	115.271,31	-
RETENCION EN LA FUENTE POR COBRAR	-	7.332,19
CREDITO TRIBUTARIO IVA	67,33	-
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.820,23	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	208.762,26	7.637,15

#### 4.2. ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
TERRENOS	-	220.000,00
MUEBLES DE OFICINA	-	663,03
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	1.973,10
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	-	(66,30)
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-	(657,70)
GASTOS DE CONSTITUCION	52.380,46	52.380,46
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	(20.952,18)	(20.952,18)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	31.428,28	253.340,41

#### 4.3. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADO	-	3.620,02
SUELDOS POR PAGAR	-	4.110,63
IMPUESTOS POR PAGAR	-	7.997,18
RETENCION EN RELACION DEPENDENCIA	-	866,59
IMPUESTO RENTA SOCIEDADES	22.792,59	7.351,50
PARTICIPACION TRABAJADORES	17.487,92	21.180,79
IESS POR PAGAR	-	853,55
DECIMO TERCERO POR PAGAR	-	122,50
DECIMO CUARTO POR PAGAR	-	397,50
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-	992,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	40.280,51	47.492,77

## SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.

### 4.4. PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.866,16	1.866,16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:	1.866,16	1.866,16

### 4.5. PATRIMONIO

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
CAPITAL	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	6.066,92	6.066,92
GANANCIAS ACUMULADAS	115.271,31	191.576,95
GANANCIA NETA DEL PERIODO	76.305,64	13.574,76
TOTAL PATRIMONIO	198.043,87	211.618,63

### 4.6. INGRESOS

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
INGRESO POR VENTAS	141.011,49	380.440,60
TOTAL INGRESOS	141.011,49	380.440,60

### 4.7. COSTOS DEL SERVICIOS

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS	6.488,89	241.519,28
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	724,00
TOTAL COSTOS	6.488,89	242.243,29

### 4.8. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2012	AÑO 2013
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5.900,00	44.599,99
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	9.135,56
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.560,35	3.843,50
HONORARIOS	-	9.104,78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	40,00
COMBUSTIBLES	-	1.772,92
TRANSPORTE	-	7.608,00
GASTOS DE GESTIÓN	-	1.102,94
GASTOS DE VIAJE	-	2.451,44
AMORTIZACIONES INTANGIBLES	10.476,09	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	-	132,89
TRÁMITES LEGALES	-	1.275,38
GASTO IVA PAGADO	-	3.284,58
IMPUESTO AL GASTO A LA RENTA	-	19.972,36
OTROS IMPUESTOS	-	1.579,61
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	-	1.221,72
OTROS	-	6.452,51
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.936,44	113.578,18

**SERVIGEOQUIM CIA. LTDA.**

**APROBACION DE LOS ESTADOS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de socios de la Compañía y autorizaciones para su emisión el 21/01/2020



-----  
LOOR MONCAYO EVERG ENRIQUE  
Liquidador



-----  
NICOLÁS PAILLACHO  
Contador