

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1) INFORMACIÓN GENERAL

I2SOLUTIONS CIA LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del **14 Enero del 2012**, inscrita en el Registro Mercantil con el número **916**

Su objeto social es Explotación y criadero de Larvas de camarones.

La oficina se encuentra ubicada en la Calle Cuenca 2828 y Abel Castillo, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 4 empleados.

El No. de RUC: 0992700491001 y su No. de Expediente es: **105613** y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 15 de Abril del 2016

### 2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

### 3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

### 4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2015 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

### 5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) Reserva Legal  
La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.
- d) Impuesto a la Renta  
Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- e) Ingresos  
La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) Gastos  
La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) Provisión  
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una

nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

h) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

**6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO**  
***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***

**6.1 Efectivo en Caja y Bancos**

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
|               | <b><u>2015</u></b>             |
| Caja y Bancos | 14.547,54                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b><u><u>14.547,54</u></u></b> |

**6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto**

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015, está compuesto por:

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
|              | <b><u>2015</u></b>            |
| Cientes      | 4.987,70                      |
| <b>TOTAL</b> | <b><u><u>4.987,70</u></u></b> |

**6.3 Impuestos por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

|                                  |                               |
|----------------------------------|-------------------------------|
|                                  | <b><u>2015</u></b>            |
| Retenciones en la Fuente del año | 1.487,45                      |
| <b>TOTAL</b>                     | <b><u><u>1.487,45</u></u></b> |

#### 6.4 Cuentas por Pagar – Locales

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

|              |                         |
|--------------|-------------------------|
|              | <b><u>2015</u></b>      |
| Proveedores  | 18.712,59               |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>18.712,59</u></b> |

#### 6.5 Prestamos de accionistas

Un resumen los préstamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
|                          | <b><u>2015</u></b>     |
| Prestamos de accionistas | 8.009,21               |
| <b>TOTAL</b>             | <b><u>8.009,21</u></b> |

#### 6.6 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

| <b><u>ACCIONISTA</u></b> | <b><u># de Acciones</u></b> | <b><u>%</u></b>    | <b><u>Nacionalidad</u></b> | <b><u>Valor Acción \$</u></b> | <b><u>Valor U.S. \$</u></b> |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Asencio Mite José        | 100                         | 25%                | Ecuatoriana                | 1,00                          | 100,00                      |
| Oswaldo                  |                             |                    |                            |                               |                             |
| Mueckay Villacís Eunice  | 200                         | 50%                | Ecuatoriana                | 1,00                          | 200,00                      |
| Stephany                 |                             |                    |                            |                               |                             |
| Villacís Luzuriaga       | 100                         | 25%                | Ecuatoriana                | 1,00                          | 100,00                      |
| Angelita Narcisa         |                             |                    |                            |                               |                             |
| <b>TOTAL</b>             | <b><u>400</u></b>           | <b><u>100%</u></b> |                            |                               | <b><u>400,00</u></b>        |

#### 6.7 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
|                                              | <b><u>2015</u></b>     |
| Utilidad no distribuida ejercicio anteriores | 3.792,64               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b><u>3.792,64</u></b> |

### ***ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL***

#### **6.8 Ventas**

La empresa tuvo ventas durante el año 2015 se detalla en lo siguiente:

|                    |                         |
|--------------------|-------------------------|
|                    | <b><u>2015</u></b>      |
| Venta de Servicios | 46.338,00               |
| <b>TOTAL</b>       | <b><u>46.338,00</u></b> |

#### **6.1 Gastos**

Durante el año 2015, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
|                                   | <b><u>2015</u></b>      |
| Sueldos                           | 18.083,85               |
| Beneficios no gravados IESS       | 4.206,21                |
| Aportes                           | 3.658,51                |
| Transporte                        | 367,87                  |
| Honorarios                        | 1.846,22                |
| Mantenimiento y reparación        | 3.558,00                |
| Suministros, Herramientas         | 1.895,33                |
| GASTOS DE Gestion                 | 426,98                  |
| Arrendamiento                     | 1.800,00                |
| Intereses /comision               | 378,03                  |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 387,33                  |
| IVA que se carga al costo o gasto | 209,63                  |
| Depreciación                      | 2.778,00                |
| Combustible                       | 657,23                  |
| Gastos de Viaje                   | 409,32                  |
| Servicios Básicos                 | 165,37                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b><u>40.827,88</u></b> |
| <b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>   | <b><u>40.827,88</u></b> |

## ***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO***

### **6.2 Capital Social**

Está conformado por lo siguiente:

| <b><u>ACCIONISTA</u></b> |          |           | <b><u># de</u></b><br><b><u>Acciones</u></b> | <b><u>%</u></b> | <b><u>Nacionalidad</u></b> | <b><u>Valor</u></b><br><b><u>Acción \$</u></b> | <b><u>Valor</u></b><br><b><u>U.S. \$</u></b> |
|--------------------------|----------|-----------|----------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Asencio                  | Mite     | José      | 100                                          | 25%             | Ecuatoriana                | 1,00                                           | 100,00                                       |
| Oswaldo                  |          |           |                                              |                 |                            |                                                |                                              |
| Mueckay                  | Villacis | Eunice    | 200                                          | 50%             | Ecuatoriana                | 1,00                                           | 200,00                                       |
| Stephany                 |          |           |                                              |                 |                            |                                                |                                              |
| Villacis                 |          | Luzuriaga | 100                                          | 25%             | Ecuatoriana                | 1,00                                           | 100,00                                       |
| Angelita                 | Narcisa  |           |                                              |                 |                            |                                                |                                              |
| <b>TOTAL</b>             |          |           | <b>400</b>                                   | <b>100%</b>     |                            |                                                | <b>400,00</b>                                |