

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	2013	2014	NOTAS
	US\$	US\$	
ACTIVO	205.745	284.802	
ACTIVO CORRIENTE	54.571	118.613	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.439	61.957	3
ACTIVOS FINANCIEROS	15.136	30.731	4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	894	455	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.102	25.470	5
ACTIVOS NO CORRIENTES	151.174	166.189	
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	151.174	163.419	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	-	
CUENTAS ESPECIALES	-	2.770	
PASIVO	100.504	140.124	
PASIVO CORRIENTE	35.504	75.124	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.235	37.455	7
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	4.145	8
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28.938	30.440	9
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	30	1.968	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.300	1.117	
PASIVO NO CORRIENTE	65.000	65.000	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	65.000	65.000	10
PATRIMONIO NETO	105.242	144.678	
CAPITAL	800	100.800	11
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	264	4.442	12
RESULTADOS ACUMULADOS	3.141	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	101.037	39.437	13
PASIVO + PATRIMONIO	205.745	284.802	


 Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619


 Evelyn Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359
 R. 100192

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	2013 US\$	2014 US\$	NOTAS
INGRESOS	933.478	1.093.980	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	931.946	1.093.377	14
OTROS INGRESOS	1.532	602	
COSTOS	594.490	819.633	
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	594.490	819.633	15
COSTOS OPERATIVOS	594.490	819.633	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	455.850	631.586	
OTROS COSTOS OPERATIVOS	138.640	188.046	
UTILIDAD OPERATIVA	338.988	274.347	
GASTOS	204.040	216.046	16
GASTOS DE VENTAS	975	3.718	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	188.008	201.325	
GASTOS FINANCIEROS	6.166	7.160	
OTROS GASTOS	8.891	3.844	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	134.948	58.301	
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	20.242	8.745	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	114.706	49.556	
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.669	10.119	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	101.037	39.437	



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

K.10482

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
en dólares de los Estados Unidos (US\$)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	88.339
Clases de cobros por actividades de operación	1.071.456
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.071.456
Clases de pagos por actividades de operación	(983.117)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(222.408)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(760.709)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(46.821)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(34.371)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(12.450)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41.519
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	20.439
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	61.957
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	58.301
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	415
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.787
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(6.372)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	29.623
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.043)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	757
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	439
(Incremento) disminución en otros activos	(10.309)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	32.220
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.180)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	14.179
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(439)
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	88.339



Juan Carlos Aguila
Gerente General
CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
Contador
CI: 0919744359

R. 10.181

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	264	3.141	101.037	105.242
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	100.000	4.178	- 3.141	- 61.600	39.437
Dividendos	-	-	-	- 100.000	- 100.000
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	4.178	- 3.141	- 1.037	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	39.437	39.437
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	100.800	4.442	-	39.437	144.678



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

R. 10/182

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Diciembre 31 del 2014
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública en mayo del dos mil seis. Su objeto social consiste en la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en materias técnica administrativo, en gestión empresarial, actividades de capacitación y en desarrollo y licenciamiento de software y programas informáticos. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil Manuel de Luzarraga solar 200 y Panamá oficina 104.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2014, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA. y serán presentados para la aprobación de los accionistas

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de

esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a los montos pagados de forma anticipada a proveedores, de los cuales se espera que se devengue el servicio en el corto plazo. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devengan intereses.

iv. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es

equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2014 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

i. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o

por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2014.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013	2014
	US\$	US\$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.439	61.957
CAJA	-	26
BANCOS CTA CORRIENTE Y AHORROS	(a) 439	61.932
INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo al 31 de Diciembre del 2014.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2013	2014
	US\$	US\$
ACTIVOS FINANCIEROS	15.136	30.731
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	491	10.800
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.991	19.034
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.654	897
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 15 a 30 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013	2014
	US\$	US\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.102	25.470
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(a) 18.102	25.470
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

(a) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto a la renta a favor de la compañía, y comprende las retenciones de renta en ventas que son efectuadas por los clientes y deducido el impuesto a la renta causado del año.

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2013	2014
	US\$	US\$
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	151.174	163.419
EDIFICIOS	139.810	139.810
MUEBLES Y ENSERES	17.968	23.458
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20.746	24.626
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-	25.000
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(27.349)	(49.475)

Durante el año se adquirieron nuevos activos fijos por un monto total de US\$34.370 dólares, que comprende un incremento en muebles y enseres por el monto de US\$5.490; incremento neto en equipos de computación por el valor de US\$3.880; incremento neto en vehículos por el valor de US\$25.000.

De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los edificios es de 20 años, para los muebles y enseres es de 10 años, y para los equipos de computación es de 3 años, y para los vehículos de 5 años.

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2013	2014
	US\$	US\$
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.235	37.455
PROVEEDORES LOCALES	1.279	723
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(a)	36.732

(a) Corresponde a saldo pendiente de pagar a la compañía Software AG por el monto de US\$36.732 que no generan intereses.

(b) Las cuentas y documentos por pagar tienen vencimientos entre 15 y 45 días, y no generan intereses.

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2013	2014
	US\$	US\$
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	4.145
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (a)	0	4.145
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOF	-	-

(a) Comprende al saldo por pagar de la tarjeta de crédito corporativa Pacificard.

NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2013	2014
	US\$	US\$
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28.938	30.440
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (a)	3.296	2.481
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEISS (b)	5.401	5.035
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (c)	-	14.179
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO (d)	20.242	8.745
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

- (a) Comprende las retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
- (b) Corresponde al aporte personal del 9,45% al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que se les retiene a los trabajadores para pagarlos en el mes subsiguiente.
- (c) Corresponde a la provisión realizada para el pago del decimocuarto sueldo en el mes de abril del 2015 y del decimotercer sueldo en el mes de diciembre del 2015.
- (d) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2013	2014
	US\$	US\$
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	65.000	65.000
RELACIONADAS LOCALES	65.000	65.000

Comprende préstamo del accionista mayoritaria Juan Carlos Aguila por un monto de US\$65.000 que no genera intereses. El préstamo será cancelado al accionista en el plazo de 12 meses considerando la liquidez de la compañía.

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	2013	2014
	US\$	US\$
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	100.800
ACCIONES	800	100.800
Aguila Camacho Juan Carlos	792	99.792
Aguila Plaza Xavier Alejandro	8	1.008

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 es de US\$100.800 y comprenden 100.800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00. Durante el período 2014 el capital social de la compañía se aumentó en US\$100.000 producto de la reinversión de utilidades del año 2013.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

	2013	2014
	US\$	US\$
RESERVAS	264	4.442
RESERVA LEGAL	264	4.442
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 20% del capital social suscrito. La reserva legal no puede distribuirse como dividendo en efectivo excepto en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 13 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2013	2014
	US\$	US\$
RESULTADOS DEL EJERCICIO	101.037	39.437
GANANCIA NETA DEL PERIODO	101.037	39.437
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

Las utilidades antes de impuestos y participación de trabajadores resultado del ejercicio 2014 es de US\$58.300,84; de la cual se deducen los siguientes valores quedando como utilidad neta del año el valor de US\$39.436,50:

- El monto de US\$8.745,13 correspondiente al 15% de participación a trabajadores.
- El monto de US\$10.119,21 correspondiente al 22% del impuesto causado.

NOTA 14 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un desglose de los ingresos de la compañía se muestra a continuación:

	2013	2014
	US\$	US\$
INGRESOS	933.478	1.093.980
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	931.946	1.093.377
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	868.589	1.074.684
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	63.356	18.693
OTROS INGRESOS	1.532	602
INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS	1.532	602

Los ingresos por actividades ordinarias comprenden los honorarios por servicios profesionales de consultoría y el desarrollo de aplicaciones. Para el 2014 el incremento neto en ventas fue de US\$160.502 en relación a los ingresos del 2013. El rubro otros ingresos corresponden a los percibidos por intereses ganados en cuentas.

NOTA 15 – COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS

Un desglose de los costos de ventas de servicios se muestra a continuación:

	2013	2014
	US\$	US\$
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	594.490	819.633
COSTOS OPERATIVOS	594.490	819.633
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	455.850	631.586
Sueldos	329.533	472.247
Bonificaciones	24.084	2.435
Aporte patronal	42.265	68.293
Lunch	8.414	9.654
Decimo tercero sueldo	27.809	32.164
Decimo cuarto sueldo	2.118	21.695
Vacaciones	1.117	-
Fondos de Reserva	20.512	25.948
OTROS COSTOS OPERATIVOS	138.640	188.046
Depreciación de propiedades planta y equipo	15.339	22.126
Combustible	720	106
Tickets aereos	5.522	21.329
Perdiem alimentacion	146	4
Transporte y movilización	1.254	2.135
Hospedaje	1.943	3.737
Seguros	2.175	1.464
Mantenimiento y reparacion	1.030	548
Viaticos de proyectos	4.162	17.779
Servicios profesionales contratados	54.343	19.920
Licenciamiento de software	52.005	92.119
Capacitación de consultores	-	6.781

NOTA 16 – GASTOS

Un desglose de los gastos se muestra a continuación:

	2013	2014
	US\$	US\$
GASTOS	204.040	216.046
GASTOS DE VENTAS	975	3.718
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	975	3.718
GASTOS ADMINISTRATIVOS	188.008	201.325
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	86.241	96.823
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	3.412	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	13.287	32.300
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	12.433	6.727
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.046	7.604
ARRENDAMIENTO	-	15.450
COMBUSTIBLES	1.051	1.543
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	232	280
SUMINISTROS	5.211	5.204
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	29.677	12.586
GASTOS DE VIAJE	12.633	2.766
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.829	5.374
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	1.580	406
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.390	10.901
GASTO POR REESTRUCTURACION	4.670	620
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	8.318	2.741
GASTOS FINANCIEROS	6.166	7.160
COMISIONES	8	16
OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.158	7.144
OTROS GASTOS	8.891	3.844
OTROS GASTOS GENERALES	8.891	3.844

NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Un desglose del cálculo del impuesto a la renta del año 2014 se muestra a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		=	58.301
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	-
PARTICIPACIÓN A	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	=	58.301
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-)	(8.745,13)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+	2.741
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		(-)	(6.300)
UTILIDAD GRAVABLE		=	45.996
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			45.996
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		=	10.119,21
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		(-)	6.497
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		(=)	3.622
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2º)		(=)	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		(+)	6.497
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		(-)	17.487
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-)	18.102
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		=	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		=	(25.470)
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(+)	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(-)	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		=	25.470

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2014:

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el período fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2014 es del 22% de las utilidades fiscales.

En la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, se establece que las compañías que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa de impuesto a la renta aplicable sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

NOTA 18 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



Juan Carlos Aguila
Gerente General
CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
Contador
CI: 0919744359

Eq. 10482