

**INTELLIGENT BUSINESS SERVICIOS INTEGRALES DE MARKETNG Y  
CAPACITACIÓN CÍA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board – IASB)

**1.- ACTIVOS**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

En el rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, conforma los valores de las cajas chicas mismas que se maneja una en la ciudad de Quito y otra en la ciudad de Guayaquil, los fondos no han sufrido variación en este período. Conforman de igual manera los saldos conciliados de Bancos

| CUENTA CONTABLE   |                                              | 2014            | 2015           |
|-------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1.1.01.</b>    | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>19182.21</b> | <b>599.82</b>  |
| <b>1.1.01.01.</b> | <b>CAJA</b>                                  | <b>400.00</b>   | <b>400.00</b>  |
| 1.1.01.01.0002    | CAJA CHICA - ADMINISTRATIVA                  | 250.00          | 250            |
| 1.1.01.01.0003    | CAJA CHICA - EVENTOS                         | 150.00          | 150            |
| <b>1.1.01.02.</b> | <b>BANCOS</b>                                | <b>18782.21</b> | <b>199.82</b>  |
| 1.1.01.02.0001    | BANCO PICHINCHA CTA CTE 3498071104           | 18282.21        | 46.62          |
| 1.1.01.02.0003    | BANCO NAC DE FOMENTO CTA. CTE.<br>3001165130 | 500.00          | 82.38          |
| 1.1.01.02.0005    | BANCO PICHINCHA CTA AH 2202230591            | 0.00            | 70.82          |
| <b>1.1.02.08.</b> | <b>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>     | <b>-71.55</b>   | <b>-241.11</b> |
| 1.1.02.08.0001    | (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES            | -71.55          | -241.11        |

**ACTIVO EXIGIBLE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Este grupo conforma las cuentas por cobrar a clientes, este año se ha procedido a reconocer un valor de cuentas por cliente clientes de dudoso cobro, ya que exceden el tiempo que la empresa mantiene como crédito (30 días). Para de esta manera tener un valor más real en lo que la Empresa tiene por cobrar.

| CUENTA CONTABLE   |                                        | 2014            | 2015            |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.1.02.01.</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b> | <b>51266.12</b> | <b>72157.61</b> |
| 1.1.02.01.0001    | CLIENTES LOCALES                       | 51266.12        | 68221.68        |
| 1.1.02.01.0002    | CUENTA CLIENTES DE DUDOSO COBRO        | 0.00            | 3935.93         |

### **CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

En este rubro se mantiene un detalle de las cuentas por cobrar a empleados, estos valores son descontados en Nómina del mes inmediato.

| <b>CUENTA CONTABLE</b> |                                            | <b>2014</b>    | <b>2015</b>    |
|------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.1.02.02.</b>      | <b><i>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</i></b> | <b>5939.95</b> | <b>5311.50</b> |
| 1.1.02.02.0002         | KAREM MACIAS                               | 0.60           | 124            |
| 1.1.02.02.0005         | CRISTINA PEREZ                             | 750.00         | 110.5          |
| 1.1.02.02.0007         | OTROS DESCUENTOS DEL PERSONAL              | 296.42         | 412.79         |
| 1.1.02.02.0010         | MARIO SANCHEZ                              | 0.00           | 115.43         |
| 1.1.02.02.0011         | ANTICIPOS DEL PERSONAL                     | 4892.93        | 4548.78        |

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Abarca los rubros de Otras Cuentas por Cobrar, mismo que corresponde valores a cobrar a terceros no relacionados con la empresa, por servicios a prestar o justificar. Y en relación Cheques Devueltos en este período se logró recuperar parte de este rubro, sin embargo se mantiene un valor de 602.80 dólares americanos de un cheque de Cliente pendiente de recuperar.

| <b>CUENTA CONTABLE</b> |                                        | <b>2014</b>    | <b>2015</b>    |
|------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.1.02.04.</b>      | <b><i>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</i></b> | <b>1833.84</b> | <b>2240.17</b> |
| 1.1.02.04.0001         | OTRAS CTAS. POR COBRAR                 | 420.27         | 1637.37        |
| 1.1.02.04.0002         | CHEQUES DEVUELTOS                      | 1413.57        | 602.8          |

### **CUENTAS POR COBRAR SOCIAS**

Registra un valor pendiente por parte de una de las socias Sra. Annabell Bravo, esto a consecuencia de la venta de unos de los vehículos de la empresa, el mismo que fue adquirido por la socia mencionada; este valor será compensado en el período contable 2016, en el que se realizará la distribución de dividendos de utilidades de años anteriores.

| <b>CUENTA CONTABLE</b> |                                         | <b>2014</b> | <b>2015</b>     |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------|-----------------|
| <b>1.1.02.05.</b>      | <b><i>CUENTAS POR COBRAR SOCIAS</i></b> | <b>0.00</b> | <b>11643.05</b> |
| 1.1.02.05.0001         | SRA. ANNABELL BRAVO                     | 0.00        | 11643.05        |

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los cambios en estos rubros se reflejan como sigue, mismos que están conciliados en relación a los formularios enviados al Organismo de Control competente.

| <b>CUENTA CONTABLE</b> |                                     | <b>2014</b>    | <b>2015</b>      |
|------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>1.1.02.06.</b>      | <b><i>IMPUESTOS ANTICIPADOS</i></b> | <b>79119.2</b> | <b>102915.51</b> |

|                |                                    |          |          |
|----------------|------------------------------------|----------|----------|
| 1.1.02.06.0002 | RETENC. IMPUESTO A LA RENTA        | 8541.65  | 10590.32 |
| 1.1.02.06.0003 | RETENCIONES IVA                    | 2185.39  | 283.5    |
| 1.1.02.06.0005 | CREDITO TRIBUTARIO IVA             | 50268.42 | 65376.3  |
| 1.1.02.06.0006 | CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES | 18123.74 | 26665.39 |

### ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES

En este rubro reflejan los valores entregados a proveedores en calidad de anticipo.

| CUENTA CONTABLE   |                                           | 2014            | 2015            |
|-------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.1.02.07.</b> | <b>ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES</b> | <b>10039.89</b> | <b>11217.17</b> |
| 1.1.02.07.0001    | ANTICIPO PROVEEDORES                      | 10039.89        | 11217.17        |

### GARANTIAS POR COBRAR

La disminución en garantías arriendo se debe a la entrega de una de las oficinas que se mantenía en arriendo.

| CUENTA CONTABLE   |                             | 2014           | 2015          |
|-------------------|-----------------------------|----------------|---------------|
| <b>1.1.02.09.</b> | <b>GARANTIAS POR COBRAR</b> | <b>1200.00</b> | <b>400.00</b> |
| 1.1.02.09.0001    | ARRIENDOS LOCALES           | 1200.00        | 400.00        |
| 1.1.02.09.0002    | GARANTIAS ENTREGADAS        | 0.00           | 0.00          |

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los cambios significativos en estos rubros se debe a la venta de los dos vehículos de la empresa y la adquisición de otro vehículo Marca Chevrolet Año 2015.

| CUENTA CONTABLE   |                                          | 2014             | 2015             |
|-------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.2.</b>       | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>46977.70</b>  | <b>38567.74</b>  |
| <b>1.2.01.</b>    | <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>           | <b>46977.70</b>  | <b>38567.74</b>  |
| <b>1.2.01.01.</b> | <b>DEPRECIABLES</b>                      | <b>66428.09</b>  | <b>52433.40</b>  |
| 1.2.01.01.0002    | MUEBLES Y ENSERES                        | 6617.45          | 7416.40          |
| 1.2.01.01.0003    | EQUIPOS DE OFICINA                       | 6327.25          | 6327.25          |
| 1.2.01.01.0004    | EQUIPO DE COMPUTO                        | 10314.52         | 11312.96         |
| 1.2.01.01.0005    | VEHICULOS                                | 43168.87         | 21776.79         |
| 1.2.01.01.0006    | SOFTWARE Y/O PROGRAMAS                   | 0.00             | 5600             |
| <b>1.2.01.02.</b> | <b>(-) DEPRECIACION ACUM ACTIVO FIJO</b> | <b>-19450.39</b> | <b>-13865.66</b> |
| 1.2.01.02.0002    | DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES      | -988.83          | -1599.16         |
| 1.2.01.02.0003    | DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE OFICINA     | -1183.19         | -1724.68         |
| 1.2.01.02.0004    | DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE COMPUTO     | -5930.62         | -7601.93         |
| 1.2.01.02.0005    | DEPRECIACION ACUM VEHICULOS              | -11347.75        | -2939.89         |

## 2.- PASIVOS

### CUENTAS POR PAGAR

En el rubro Cuentas por Pagar, contempla los valores pendientes a Proveedores, Anticipo de Clientes.

| CUENTA CONTABLE   |                            | 2014             | 2015             |
|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.1.01.01.</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>   | <b>-74944.73</b> | <b>-83997.26</b> |
| 2.1.01.01.0001    | PROVEEDORES LOCALES        | -71557.47        | -80811.41        |
| 2.1.01.01.0002    | ANTICIPO CLIENTES          | -308.71          | -342.07          |
| 2.1.01.01.0003    | MULTAS EMPLEADOS POR PAGAR | -625.45          | 0.00             |
| 2.1.01.01.0004    | CUENTAS POR PAGAR EN MORA  | -2453.1          | -2843.78         |

### OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Este rubro abarca las obligaciones pendientes con los empleados e importaciones al IESS a la fecha de la presentación de balances.

| CUENTA CONTABLE   |                                        | 2014            | 2015             |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>2.1.01.02.</b> | <b>OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>-6385.18</b> | <b>-18065.81</b> |
| 2.1.01.02.0001    | SUELDOS POR PAGAR                      | -1011.74        | -13095.41        |
| 2.1.01.02.0002    | PROVISION DECIMO TERCER SUELDO         | -227.43         | -3038.73         |
| 2.1.01.02.0003    | PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO         | -586.52         | -1060.03         |
| 2.1.01.02.0005    | 15% UTILIDAD DE TRABAJADORES POR PAGAR | -4173.28        | -243.42          |
| 2.1.01.02.0006    | COMISIONES POR PAGAR                   | 0               | -303.32          |
| 2.1.01.02.0007    | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR            | -386.21         | -324.9           |
| <b>2.1.01.03.</b> | <b>I.E.S.S. POR PAGAR</b>              | <b>-3212.45</b> | <b>-2140.68</b>  |
| 2.1.01.03.0001    | APORTES POR PAGAR                      | -2598.54        | -1707.36         |
| 2.1.01.03.0003    | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR            | -613.91         | -433.32          |

### IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro abarca las obligaciones con el SRI a la fecha de la presentación de balances.

| CUENTA CONTABLE   |                            | 2014            | 2015            |
|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2.1.01.04.</b> | <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b> | <b>-8313.41</b> | <b>-7187.97</b> |
| 2.1.01.04.0001    | IVA EN VENTAS              | -4533.19        | -4897.09        |
| 2.1.01.04.0002    | RETENCION IMP A LA RENTA   | -1332.53        | -1019.84        |
| 2.1.01.04.0003    | RETENCIONES IVA            | -2447.69        | -1271.04        |

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro refleja los cambios como sigue

| CUENTA CONTABLE   |                                           | 2014             | 2015             |
|-------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.1.01.07.</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>            | <b>-29282.14</b> | <b>-29674.98</b> |
| 2.1.01.07.0001    | PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUSIO | -7062.68         | -7062.68         |
| 2.1.01.07.0002    | BONIFICACIONES E INCENTIVOS               | -14422.46        | -194.28          |
| 2.1.01.07.0003    | LIQUIDACION DE HABERES EMPLEADO           | -240.23          | 0.00             |
| 2.1.01.07.0004    | OTRAS CTAS POR PAGAR                      | -7556.77         | -22418.02        |

## OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P

Estos rubros reflejan cambios como sigue

| CUENTA CONTABLE   |                                        | 2014            | 2015            |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2.1.01.08.</b> | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P</b>    | <b>-6762.76</b> | <b>-7436.08</b> |
| 2.1.01.08.0001    | TARJETA CORPORATIVA BANCO DE GUAYAQUIL | -2989.05        | -4430.84        |
| 2.1.01.08.0002    | TARJETA CORPORATIVA BANCO PICHINCHA    | -3773.71        | -3005.24        |

## PASIVO LARGO PLAZO

Los valores de estas cuentas reflejan cambios, en Préstamos Bancarios se canceló créditos de año anterior al reportado y se adquirió un nuevo préstamo y en la cuenta Vallejo Araujo refleja el valor del nuevo vehículo adquirido.

| CUENTA CONTABLE   |                                     | 2014             | 2015             |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.2.01.</b>    | <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>           | <b>-23414.2</b>  | <b>-28311.66</b> |
| <b>2.2.01.01.</b> | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P</b> | <b>-17840.39</b> | <b>-12872.14</b> |
| 2.2.01.01.0001    | PRESTAMO BANCARIO                   | -17840.39        | -12872.14        |
| <b>2.2.01.02.</b> | <b>OBLIGACIONES COMERCIALES L/P</b> | <b>-5573.81</b>  | <b>-15439.52</b> |
| 2.2.01.02.0001    | VALLEJO ARAUJO                      | -5573.81         | -15439.52        |

### 3.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales no han sufrido movimientos relevantes. Se refleja movimiento en las cuentas de Reservas y Amortización de la Pérdida del año 2013.

| CUENTA CONTABLE                                      |                                 | 2014             | 2015             |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>3. PATRIMONIO</b>                                 |                                 | -                | -                |
|                                                      |                                 | <b>141307.83</b> | <b>142106.28</b> |
| <b>3.1. CAPITAL</b>                                  |                                 | <b>-130400</b>   | <b>-130400</b>   |
| <b>3.1.02. APORTES DE SOCIOS</b>                     |                                 | <b>-4400</b>     | <b>-4400</b>     |
| <b>3.1.02.01. APORTE DE SOCIOS</b>                   |                                 | <b>-4400</b>     | <b>-4400</b>     |
| 3.1.02.01.0001                                       | SRA. ANNABELL BRAVO             | -2200            | -2200            |
| 3.1.02.01.0002                                       | SRA. PATRICIA MOYA              | -2200            | -2200            |
| <b>3.1.03. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>       |                                 | <b>-126000</b>   | <b>-126000</b>   |
| <b>3.1.03.01. FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>           |                                 | <b>-126000</b>   | <b>-126000</b>   |
| 3.1.03.01.0001                                       | APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | -126000          | -126000          |
| <b>3.2. RESERVAS PATRIMONIALES</b>                   |                                 | <b>-2364.03</b>  | <b>-2549.40</b>  |
| <b>3.2.01. RESERVAS</b>                              |                                 | <b>-2364.03</b>  | <b>-2549.40</b>  |
| <b>3.2.01.01. RESERVAS</b>                           |                                 | <b>-2364.03</b>  | <b>-2549.40</b>  |
| 3.2.01.01.0001                                       | RESERVA LEGAL                   | -1038.78         | -1100.57         |
| 3.2.01.01.0002                                       | RESERVA FACULTATIVA             | -537.24          | -599.03          |
| 3.2.01.01.0003                                       | RESERVA ESTATUTARIA             | -788.01          | -849.8           |
| <b>3.3. RESULTADOS</b>                               |                                 | <b>-8543.80</b>  | <b>-9156.88</b>  |
| <b>3.3.01. RESULTADOS A PATRIMONIO</b>               |                                 | <b>-8543.80</b>  | <b>-9156.88</b>  |
| <b>3.3.01.01. RESULTADOS(-) UTILIDAD ACUMULADA</b>   |                                 | <b>0.00</b>      | <b>-14172.17</b> |
| 3.3.01.01.0001                                       | UTILIDADES ACUMULADAS           | 0.00             | -14172.17        |
| <b>3.3.01.02. RESULTADOS (+) PERDIDAS ACUMULADAS</b> |                                 | <b>5628.37</b>   | <b>5180.28</b>   |
| 3.3.01.02.0001                                       | PERDIDAS ACUMULADAS             | 5628.37          | 5180.28          |
| <b>3.3.01.03. RESULTADO PRESENTE EJERCICIO</b>       |                                 | <b>-14172.17</b> | <b>-164.99</b>   |
| 3.3.01.03.0002                                       | UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO     | -14172.17        | -164.99          |

### EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la emisión de estos estados financieros, no se tiene hechos de carácter financiero o de otra índole, que afectan en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.