

INTEGRA INGENIERIA S.A. INGENIESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

1.1 CONSTITUCION

INTEGRA INGENIERIA S.A. INGENIESA, es una compañía constituida en el año 2011 bajo las leyes de la República del Ecuador.

1.2 ACTIVIDAD ECONOMICA

La actividad Económica consiste en Asesoramiento Ambiental, Tratamiento de Aguas.

La Compañía efectúa sus ventas principalmente en la ciudad de Guayaquil donde es su domicilio principal.

1.3 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros para el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos con autorización de la Gerencia y aprobados por la Junta General de Accionistas dentro del plazo de Ley. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 fueron aprobados con fecha del 31 de Marzo del 2017.

2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes), están presentados en unidades monetarias (\$) del país.

2.1 POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Bancos

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las Ventas se realizan de contado, no obstante los clientes se toman un periodo no mayor a 30 días para cancelar los valores, se incluyen en el activo corriente.

Pasivos Financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores, se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de la situación financiera.

Deterioro del Valor de activos financieros

La compañía establece una provisión por pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o al valor neto razonable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, el costo de Inventarios y de productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo

Los equipos de Computación, Oficina, Vehículos y Muebles son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro en el caso de producirse, la depreciación es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil estimada de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Bienes	Número de años
Maquinarias, equipos e instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

Impuesto a las ganancias

El gasto 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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%; la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Beneficios a los empleados Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

a. Participación a los trabajadores: Calculaba en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a los resultados del año y se presenta como parte de los costos de ventas, gastos administrativos y gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria con derecho de este beneficio, se distribuye el 10% a todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

b. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

c. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo: En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisión por deterioro de cuentas por cobrar:** La estimación para cuentas incobrables es determinada por la Gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

- **Propiedad, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales se evalúan al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas corrientes bancarias	\$85,651.68	\$1,757.02

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales, y son de libre disponibilidad. El saldo de bancos es considerable debido a que se liberó una póliza de inversión que se tenía con Diners Club, este dinero se depositó en la cuenta del Banco Pacifico a nombre de INTEGRAR INGENIERIA S.A.

5. CLIENTES POR COBRAR

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Clientes Varios	\$67,867.23	\$33,527.06

6. INVENTARIO

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Inventario	\$0.00	\$15,045.69

El inventario está constituido por productos químicos para el tratamiento de aguas residuales.

6. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Varios	\$37,611.59	\$3,016.98

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>2015</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

Banco Produbanco \$0.00 \$24,108.47
Estas obligaciones son dos préstamos al Produbanco por un valor de 20,000.00 y 15,000.00.
Quedando un saldo para pagarse en 2017 de \$ 24,108.47 mas los intereses.

8. PATRIMONIO

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización	\$66,001.44	0.00

Se retiro este aporte por parte de los accionistas.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito pagado al 31 de Diciembre 2016, comprenden 250 acciones ordinarias del valor nominal de US\$1 cada una.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2017 no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.



Ing. Com. Angela Morales
C.I. 0919315648