

ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

A.- INFORMACION GENERAL

Los estados financieros de ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva en el mes de Mayo del 2016.

B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

• **Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
 A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

• **Propiedades y equipos:**

✓ **Medición en el momento del reconocimiento.-** las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

✓ **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** después del reconocimiento inicial las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

✓ **Método de depreciación y vidas útiles.-** el costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.

- **Impuestos:** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

✓ **Impuesto Corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

- **Reconocimientos de Ingresos:** Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar.

- **Gastos:** Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los Ingresos, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de 3,712.065,99 USD, la Compañía dentro de este ejercicio económico posee otros ingresos por un valor de 14.684,56 USD e intereses sobre rendimientos financieros por 26,34 USD es así que en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de 3,726.676,89 USD.

En función a los Costos y Gastos, generados dentro de la Compañía, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de 3,400,627,86 USD, generando una utilidad antes de impuestos de 326,049,03 USD el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	3400627.86
COSTO DE VENTAS	2298671.01
SUELDOS Y SALARIOS	171817.00
BENEFICIOS SOCIALES	120775.17
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	34762.94
HONORARIOS PROFESIONALES	66239.61
OTROS GASTOS POR BENEFICIO EMPLEADO	9437.95
GASTOS DEPRECIACIONES PROPIEDADES DE PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	20653.11
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1890.75
TRANSPORTE	4485.87
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1333.06
GASTOS DE VIAJE	19080.62
GASTO DE GESTION	7508.26
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	27087.72
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	118077.08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10799.00
SEGUROS Y REASEGUROS	6750.55
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9894.86
IVA QUE SE CARGA DE COSTO O GASTO	9752.89
SERVICIOS PUBLICOS	5227.37
OTROS GASTOS	468483.14

D.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- La empresa tiene en efectivo y equivalentes al efectivo, un valor de 49544.16 USD.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a 741158.07 USD.
- Con respecto a la provisión de cuentas incobrables y deterioro con signo negativo, tiene un valor de 12121.64 USD.
- En la cuenta otras cuentas por cobrar relacionadas tiene un valor de 9000.00 USD.
- En el crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA), posee un valor de 3762.60 USD.

- La empresa tiene en sus cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales un valor de 50033.89 USD.
- En cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior tiene un valor de 43171.20 USD.
- En relación a otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales tiene un valor de 2299.84 USD.
- El 22% del impuesto a la Renta para sociedades, tiene un valor de 90038.27 USD.
- El 15% de participaciones por pagar a los trabajadores, tiene un valor de 48907.35 USD.
- En función a los pasivos corrientes por beneficios a los empleados, la Compañía tiene obligaciones con el IESS por un valor de 17344.76 USD.
- En otros pasivos corrientes por beneficios a empleados tiene un valor de 62000.00 USD.
- En la cuenta de otras provisiones corrientes tiene 237000.00 USD
- Con respecto al pasivo no corriente, en cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes locales tiene un valor de 15000.00 USD.
- En función del pasivo no corriente por beneficios a los empleados tiene un valor total de 9437.95 USD.

PASIVOS

- En función al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta), tiene un valor de 49013.28 USD.
- Con relación a la mercadería de prod.termi, y productos en el almacén posee un valor de 105043.95 USD
- Costos históricos de propiedad planta y equipo antes de revaluaciones 3024.68 USD
- La empresa posee en muebles y enseres un valor de 2569.00 USD.
- La empresa ha adquirido equipo de computación por un valor de 13174.38 USD.
- Con respecto a vehículos, equipo de transporte y camionero móvil por un valor de 35300.00 USD.
- Dentro de Propiedad, Planta y Equipo con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor total de 8584.93 USD.; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- La Compañía tiene otros activos no corrientes por un monto de 3460.00 USD.

PATRIMONIO

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00	
RESERVA LEGAL	18710.34	
RESERVA FACULTATIVA	49971.49	
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	162515.07	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	187103.41	
		419100.31

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: 326049.03 USD.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de 48907.35 USD.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 22% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de 90038.27 USD

Dando una utilidad obtenida y reflejada de 187103.41 USD, queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

Atentamente,

Alexis S. Agreda Robalino.
1712992989001
CONTADOR Reg. 029953