

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 **14.584,56 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		55239,51
OTROS GASTOS POR BENEFICIO EMPLEADO		9437,95
GASTOS DEPRECIACIONES PROPIEDADES DE PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA		20553,11
PROMOCION 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		5750,55
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**.

- 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 **2559.00 USD.**
- La empresa ha adquirido equipo de computación por un valor de **13174.38 USD.**
- Con respecto a vehículos, equipo de transporte y camiónero 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.**

PASIVOS

- 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.**

PATRIMONIO

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

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

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