

ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

A.- INFORMACION GENERAL

Los estados financieros de ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido puestos a consideración de la Junta General de Socios 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 (tributable) 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 14% por el valor de 4.858.307,18 USD, Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 0% por el valor de 4.695,35 USD, exportaciones netas 91094.81USD la Compañía dentro de este ejercicio económico posee otros ingresos por un valor de 511,43 USD es así que en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de 4.954.608,77 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 4.892.649,33 USD, generando una utilidad antes de impuestos de 61.959,44 USD el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

INGRESOS	4.954.608,77
TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.892.649,33
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	61.959,44

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 735.505,58 USD.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a 1.071.179,31 USD.
- Con relación otras cuentas y documentos por cobrar tiene un valor 4.229,99 USD.
- Con respecto a la provisión de cuentas incobrables y deterioro con signo negativo, tiene un valor de 12.121,64USD.
- En el crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA), posee un valor de 133.496,82 USD.
- En función al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta), tiene un valor de 40.036,59 USD.
- Con relación a los inventarios posee un valor de 757.301,99 USD
- Con respecto a la mercadería en tránsito por un valor de 150.841,99 USD.
- Los activos pagados por anticipado representan un valor de 13.215,44 USD.
- En la cuenta terrenos se tiene un valor de 74.664,00 USD
- La entidad posee edificios por un valor de 310.338,00 USD.
- La empresa posee en muebles y enseres un valor de 2.559,00 USD.
- La empresa posee maquinaria equipo e instalaciones 3.024,88 USD.
- La empresa ha adquirido equipo de computación y software por un valor de 13.174,38 USD.
- En la cuenta vehículos se tiene el valor de 125.592,53 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 42.689,77 USD, para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- La Compañía tiene otros activos intangibles por un monto de 24.127,70 USD.
- La empresa tiene amortización acumulada de activos intangibles con signo negativo por un valor de 4.226,57 USD.

PASIVOS

- La empresa tiene en sus cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales un valor de 1.941.642,56 USD.

- En obligaciones con instituciones financieras corrientes tiene un valor de 2.103,98 USD.
- En relación a otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales tiene un valor de 15.773,39 USD.
- EL 15% de participaciones por pagar a los trabajadores, tiene un valor de 9.293,92 USD.
- En función a los pasivos corrientes por beneficios a los empleados, la Compañía tiene obligaciones con el IESS por un valor de 9.967,28 USD.
- En otros pasivos por beneficios a empleados tiene un valor de 11.140,25 USD.
- En anticipo de clientes tiene un valor de 62.700,53 USD.
- En la cuenta de otras provisiones para jubilación patronal tiene 6.867,59 USD
- En la cuenta de otras provisiones para desahucio tiene un valor 2.825,35 USD

PATRIMONIO

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

1.337.933,26	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00
	RESERVA LEGAL	18.710,34
	RESERVA FACULTATIVA	49.971,49
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.255.497,82
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.953,61

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad antes de impuestos de: 61.959,44 USD.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de 9.293,16 USD.

Dando una utilidad neta del ejercicio de 12.953,61 USD ; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

Atentamente,


Verónica Yadira Armas Robles
1716302441001
CONTADORA CPA 17-5735