

EQUAINTEGRAL CONSULTING S.A. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

A.- INFORMACION GENERAL

Los estados financieros de EQUAINTEGRAL CONSULTING S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva en el mes de Abril de 2018.

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%, 14% y exportación de servicios por el valor de 6,168,511.22 USD, la Compañía dentro de este ejercicio económico obtuvo ingresos por el monto de 63,104.38 USD como resultado de la venta de activos fijos, por reembolso de seguros obtuvo 12,728.00 USD y otros ingresos por un valor de 782.20 USD de es así que en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de 6,245,125.80 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 5,321,343.44 USD, generando una utilidad antes de impuestos de 923,782.36 USD es así que obtenemos el siguiente detalle:

INGRESOS	6,245,125.80
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,321,343.44
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	923,782.36
UTILIDAD NETA A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	499,598.42

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 1355169.62 USD.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a 1324654.48 USD.
- Con respecto a la provisión de cuentas incobrables y deterioro con signo negativo, tiene un valor de 32172.92 USD.
- En la cuenta otras cuentas por cobrar no relacionadas tiene un valor de 14307.39 USD.
- Con relación a la mercadería en tránsito e inventario de productos terminados en el almacén posee un valor de 583375.96 USD
- Costos históricos de propiedad planta y equipo antes de revaluaciones 544122.13 USD
- La empresa posee en muebles y enseres un valor de 2559.00 USD.
- Equipo de computación por un valor de 17148.38 USD.
- Con respecto a vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil por un valor de 130990.07 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 62442.32 USD, para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Inversiones por un valor de 690.00 USD.
- La Compañía tiene otros activos no corrientes por un monto de 12655.53 USD.

PASIVOS

- La empresa tiene en sus cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales un valor de 994062.69 USD.
- En cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior tiene un valor de 186562.50 USD.
- En relación a otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales tiene un valor de 60534.95 USD.

- El 22% del Impuesto a la Renta para sociedades, tiene un valor de 177548.47 USD.
- El 15% de participación por pagar a trabajadores, tiene un valor de 138567.35 USD.
- En función a los pasivos corrientes por beneficios a los empleados, la Compañía tiene obligaciones con el IESS por un valor de 13378.59 USD.
- En otros pasivos corrientes por beneficios a empleados tiene un valor de 14359.96 USD.
- En función del pasivo no corriente por beneficios a los empleados tiene un valor total de 14279.69 USD.
- En la cuenta garantías tiene un valor de 493480.90 USD.

PATRIMONIO

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

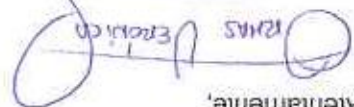
1647584.77	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO
800.00	RESERVA LEGAL
18710.34	RESERVA FACULTATIVA
49971.49	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
1074032.10	UTILIDAD DEL EJERCICIO
499598.42	GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: 923782.36 USD.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de 138567.35 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, se obtiene una utilidad neta de 499598.42 USD, la misma que queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

Atentamente,



Verónica Yadira Armas Robles
1716302441001
CONTADORA CPA 17-5735