

# **ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

#### **A.- INFORMACION GENERAL**

Los estados financieros de ECUAINTEGRAL CONSULTING S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva en el mes de Abril de 2019.

#### **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 imponibles 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%, y exportación de servicios por el valor de **5.242.504,21 USD**, y en la cuenta otros ingresos por un valor **90.430,03 USD** es así que en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **5.332.934,24 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 **4.623.831,34 USD**, generando una utilidad antes de impuestos de **709.102,90 USD** es así que obtenemos el siguiente detalle:

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| INGRESOS                                   | 5.242.504,21 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS                      | 4.623.831,34 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS                | 709.102,90   |
| UTILIDAD NETA A DISPOSICION DE ACCIONISTAS | 389.844,58   |

### **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 **809.345,68 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **\$ 1.895.263,50**
- Con respecto a la provisión de cuentas incobrables y deterioro con signo negativo, tiene un valor de **\$ 98.206,44**.
- En la cuenta otras cuentas por cobrar no relacionadas tiene un valor de **14.721,07 USD**.
- Con relación a la mercadería en tránsito e inventario de productos terminados en el almacén posee un valor de **814.311,10 USD**
- Propiedad planta y equipo neto **496.595,88 USD**
- Activos por impuestos diferidos **172.955,47 USD**.

#### **PASIVOS**

- La empresa tiene en sus cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales un valor de **5.060,00 USD**.
- En cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior tiene un valor de **181.895,64 USD**.
- En relación a otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales tiene un valor de **740.666,62 USD**.
- El 25% del Impuesto a la Renta para sociedades, tiene un valor a pagar de **112.848,21 USD**.
- EL 15% de participación por pagar a trabajadores, tiene un valor de **106.365,44 USD**.

- En función a los pasivos corrientes por beneficios a los empleados, la Compañía tiene obligaciones con el IESS por un valor de **15.187,25 USD.**
- En otros pasivos corrientes por beneficios a empleados tiene un valor de **15.508,95 USD.**
- En función del pasivo no corriente por beneficios a los empleados tiene un valor total de **21.400,30 USD.**
- En la cuenta garantías tiene un valor de **885.900,85 USD.**

## **PATRIMONIO**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

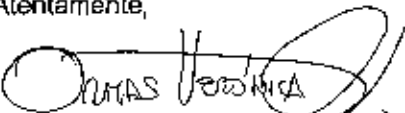
|                                                |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                |              | 2.203.619,80 |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                  | 800,00       |              |
| RESERVA LEGAL                                  | 18.710,34    |              |
| RESERVA FACULTATIVA                            | 49.971,49    |              |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1.701.473,17 |              |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                         | 389.844,58   |              |
| UTILIDAD POR IMPUESTOS DIFERIDOS               | 44.019,85    |              |
| GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS    | -1.1999,63   |              |

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **709.102,90 USD.**

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **106.365,44 USD.**

Con la utilidad obtenida en el **ESTADO DE RESULTADOS**, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 25% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, se obtiene una utilidad neta de **389.844,58 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**