INTELLITY CONSULTING S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RUC: 1792345677001

INTELLITY CONSULTING S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2015

RUC: 1792345677001

INDICE

Notas explicativas de los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	INTELLITY CONSULTING S.A.C.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
ISD	-	Impuesto a la salida de divisas

**INTELLITY CONSULTING S.A.C.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Entidad

La compañía INTELLITY CONSULTING S.A.C. fue constituida el 11 de noviembre del 2011 en la ciudad de Guayaquil.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía opera en la ciudad de Guayaquil en el Edificio Executive Center ubicado en Av. Constitución y Juan Tanca Marengo Piso 1 Oficina 108.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y depósitos a la vista.

2.4. Propiedad y equipo

La propiedad y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Rubro	Años	Porcentaje
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "Cuentas por cobrar" y ii) "Cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "Clientes y compañías relacionadas".

b) Cuentas por pagar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2. Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes debidos por clientes por ventas de servicios de asesoría realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5.3 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.6 Beneficio a los empleados

2.6.1 Pasivos acumulados

Se registran en el rubro "Beneficios sociales de ley" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.6.2 Beneficios de largo plazo

Reserva para jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, la compañía no realiza ningún tipo de provisión para este rubro, a la fecha de los estados financieros existe un empleado que labora en la compañía desde el año 2012.

2.7 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

2.8.1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.8.2. Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Caja Chica	500,00
Bancos (i)	29.421,29
Inversión (ii)	14.668,96
	<u>44.590,25</u>

(i) Corresponden a los saldos mantenidos en cuentas corrientes en Banco Pichincha y Banco del Pacifico.

(ii) Corresponden a certificados de inversión a corto plazo que devengan una tasa de interes del 3,75% anual en Banco Pchinch.

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

	Al 31 Diciembre <u>2015</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>	
Intellity Consulting Limitada	<u>24.880,19</u>
	<u>24.880,19</u>
<u>Cuentas por pagar largo plazo</u>	
Intellity Consulting S.A.C (Perú) (i)	<u>83.234,50</u>
	<u>83.234,50</u>

(i) Corresponden principalmente a préstamos de la casa matriz para capital de trabajo, dichos valores no devengan intereses y son cancelados en el mediano plazo a medida que la compañía disponga de los fondos para hacerlo.

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
<u>Cuentas por cobrar no comerciales</u>	
Impuestos diversos (i)	32.355,80
Empleados	-
Anticipos proveedores	2.600,00
	<u>34.955,80</u>

(i) Corresponden a las siguientes cuentas:

	2015
Crédito tributario IVA por retenciones	17.107,93
Retención en la Fuente de Clientes	13.996,49
Crédito tributario IVA por adquisiciones	1.211,72
Crédito Tributario Impuesto a la renta	39,66
	<u>32.355,80</u>

NOTA 4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Total</u>
<u>Costo o valor razonable:</u>			
Al 1 de enero de 2015	11.415,32	2.175,00	13.590,32
Adiciones netas	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	-
Al 31 de diciembre 2015	<u>11.415,32</u>	<u>2.175,00</u>	<u>13.590,32</u>
<u>Depreciación:</u>			
Al 1 de enero de 2015	(2.993,00)	(549,00)	(3.542,00)
Cargo por depreciación del ejercicio	(1.141,09)	(217,90)	(1.358,99)
Bajas			-
Al 31 de diciembre 2015	<u>(4.134,09)</u>	<u>(766,90)</u>	<u>(4.900,99)</u>
<u>Importe neto en libros:</u>			
Al 31 de diciembre 2015	<u>7.281,23</u>	<u>1.408,10</u>	<u>8.689,33</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Proveedores Locales (i)	4.678,67
Otras cuentas por pagar	<u>231,08</u>
	<u>4.909,75</u>

(i) Corresponden a los siguientes proveedores:

Katherine Nieto Rosero	1.371,60
Ricardo Mieles Efrain	1.288,00
Siserv S.A	880,00
Proveedores Varios	477,30
Faustina Piedrahita Fuentes	392,00
Edificio Executive Center	<u>269,77</u>
	<u>4.678,67</u>

NOTA 6 - PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Beneficios sociales de ley (i)	4.126,68
Remuneraciones por pagar	342,18
IESS - Aportes	<u>150,70</u>
	<u>4.619,56</u>

(i) Corresponden a:

Utilidades por pagar	2.747,68
Decimo Tercer Sueldo	616,67
Vacaciones	408,33
Decimo Cuarto Sueldo	<u>354,00</u>
	<u>4.126,68</u>

NOTA 7 - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Saldos por pagar

	Al 31 Diciembre 2015
Impuesto a la renta por pagar (i)	3.425,44
Retención en la fuente de impuesto a la renta (ii)	1.871,83
Retención de IVA(iii)	1.594,66
	<hr/>
	<u>6.891,93</u>
 (i) Corresponde al 22% del impuesto a la renta del año 2015	
 (ii) Corresponde a las retenciones en la fuente por pagos efectuados	
	Al 31 Diciembre 2015
Retenciones 8%	112,00
Retenciones pagos al exterior 22%	1.504,38
Retenciones en la fuente por pagar	224,86
Retenciones 2%	26,20
Retenciones 1%	4,39
	<hr/>
	<u>1.871,83</u>
 (iii) Corresponden a retenciones de IVA por pagos efectuados	
	Al 31 Diciembre 2015
IVA Retenido 100%	988,57
Iva Retenido por pagar	576,37
IVA Retenido 70%	29,40
IVA Retenido 30%	0,32
	<hr/>
	<u>1.594,66</u>

NOTA 8 - VENTAS DE SERVICIOS

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Ingresos por proyectos (i)	233.965,62
Ingresos por reembolsos	715,06
	<u>234.680,68</u>

(i) Corresponde a los siguientes proyectos:

Superintendencia de bancos y seguros	46.747,48
Agencia Nacional de Tránsito	73.076,24
Datafast 058	45.000,00
Datafast 007	17.890,00
Productor Alimenticio y Licores Cia. PROALCO	16.900,00
Datafast 041	13.820,00
Tia	7.521,90
CENACE	6.250,00
EQUIVIDA	6.125,00
BALBOA Compañía de seguros y reaseguros	635,00
	<u>233.965,62</u>

NOTA 9 - COSTO DE OPERACIÓN

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Costos de proyectos (i)	125.712,45
	<u>125.712,45</u>

(i) Corresponden a los costos asociados a los siguientes proyectos:

Superintendencia de bancos y seguros	56.686,34
Agencia Nacional de Tránsito	36.325,37
Datafast 058	12.558,56
Tia	6.838,09
Productor Alimenticio y Licores Cia. PROALCO	4.068,25
Datafast 041	3.722,48
Datafast 007	3.066,70
CENACE	1.653,72
EQUIVIDA	792,94
	<u>125.712,45</u>

NOTA 10 - GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Composición:

	Al 31 Diciembre 2015
Servicios prestados (i)	29.392,66
Sueldos y salarios (ii)	21.439,53
Gasto de arriendo (iii)	19.155,60
Gastos varios (iv)	9.829,40
Gastos de servicios básicos	4.385,13
Aporte Seguridad Social	3.657,52
Gasto de depreciación	1.359,12
Beneficios sociales	1.291,50
Gastos de Viaje	1.262,93
Gastos de Gestión	604,27
Mantenimiento	600,00
Suministros y materiales	429,64
Impuestos, contribuciones y otros	400,32
	<u>93.807,62</u>

(i) Incluyen principalmente gastos por asesoría de funcionarios de la casa Matriz

NOTA 11 - GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS

	Al 31 Diciembre 2015
Gastos financieros (i)	<u>2.798,30</u>
	<u>2.798,30</u>

(i) Corresponden a los gastos detallados a continuación:

Comisiones Bancarias	2.465,58
Impuestos a la Salida de Divisas 5%	275,97
Comisiones Pagadas T/C	56,75
	<u>2.798,30</u>

NOTA 12 - OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

Gastos no deducibles (i)	<u>217,59</u>
	<u>217,59</u>

(i) Corresponden a los siguientes gastos:

Gastos sin soportes	108,50
Retenciones Asumidas	103,19
Impuestos, Intereses y Multas Por Mo	5,90
	<u>217,59</u>