

INTELLITY CONSULTING S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 1792345677001

INTELLITY CONSULTING S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2016

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 2016

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 2016 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:

<u>Rubro</u>	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
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	
	2016	2015
Caja Chica	-	500,00
Bancos (i)	7.796,98	29.421,29
Inversión (ii)		14.668,96
	<u>7.796,98</u>	<u>44.590,25</u>

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

(ii) Correspondían en el año 2015 a certificados de inversión a corto plazo que devengan una tasa de interes del 3,75% anual en Banco Pchinchá.

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

	Al 31 Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>		
Intellity Consulting Limitada	41.279,06	24.880,19
	<u>41.279,06</u>	<u>24.880,19</u>

NOTA 2 - CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Composición:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
<u>Corriente:</u>		
Intellity Consulting S.A.C (Perú) (i)	-	-
Intellity Consulting S.A.C. (Ecuador)	-	-
Javier Rodríguez	-	-
Marco Loayza	-	-
Intellity Consulting Limitada	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Cuentas por pagar largo plazo</u>		
Intellity Consulting S.A.C (Perú) (i)	42.231,89	83.234,50
	<u>42.231,89</u>	<u>83.234,50</u>

(i) En el año 2016 la compañía decidió realizar un aumento de capital por US 50,000.00 para fortalecer el Patrimonio Año 2015 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	
	2016	2015
<u>Cuentas por cobrar no comerciales</u>		
Impuestos diversos (i)	29.392,88	32.355,80
Empleados		-
Anticipos proveedores		2.600,00
	<u>29.392,88</u>	<u>34.955,80</u>

(i) Corresponden a las siguientes cuentas:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Crédito tributario IVA por retenciones (ii)	19.242,43	17.107,93
Retención en la Fuente de Clientes	10.103,95	13.996,49
Crédito tributario IVA por adquisiciones	-	1.211,72
Crédito Tributario Impuesto a la renta	46,50	39,66
	<u>29.392,88</u>	<u>32.355,80</u>

(ii) Corresponden a retenciones en la fuente de IVA de los años 2012 al 2016 las cuales están en proceso de devolución por parte del SRI

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 2016	11.415,32	2.175,00	13.590,32
Adiciones netas	-	-	-
Ventas y bajas	(11.415,32)	-	(11.415,32)
Al 31 de diciembre 2016	<u>-</u>	<u>2.175,00</u>	<u>2.175,00</u>
<u>Depreciación:</u>			
Al 1 de enero de 2016	(4.134,09)	(766,90)	(4.900,99)
Cargo por depreciación del ejercicio	(475,64)	(217,50)	(693,14)
Bajas	4.609,73	-	4.609,73
Al 31 de diciembre 2016	<u>0,00</u>	<u>(984,40)</u>	<u>(984,40)</u>
<u>Importe neto en libros:</u>			
Al 31 de diciembre 2016	<u>0,00</u>	<u>1.190,60</u>	<u>1.190,60</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Proveedores Locales (i)	-	4.678,67
Otras cuentas por pagar	750,00	231,08
	<u>750,00</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 SMS Consulting	750,00	880,00
Proveedores Varios	-	477,30
Faustina Piedrahita Fuentes	-	392,00
Edificio Executive Center	-	269,77
	<u>750,00</u>	<u>4.678,67</u>

NOTA 6 - PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Beneficios sociales de ley (i)		4.126,68
Remuneraciones por pagar		342,18
IESS - Aportes		150,70
	<u>-</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		354,00
	<u>-</u>	<u>4.126,68</u>

NOTA 7 - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGARSaldos por pagar

	Al 31 Diciembre	
	2016	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
	<u>-</u>	<u>6.891,93</u>

(i) Corresponde al 22% del impuesto a la renta del año 2015

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
(ii) Corresponde a las retenciones en la fuente por pagos efectuados		
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
	<u>-</u>	<u>1.871,83</u>

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
(iii) Corresponden a retenciones de IVA por pagos efectuados		
IVA Retenido 100%		988,57
Iva Retenido por pagar		576,37
IVA Retenido 70%		29,40
IVA Retenido 30%		0,32
	<u>-</u>	<u>1.594,66</u>

NOTA 8 - VENTAS DE SERVICIOS

Composición:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Ingresos por proyectos (i)	4.650,12	233.965,62
Ingresos por reembolsos	-	715,06
	<u>4.650,12</u>	<u>234.680,68</u>

(i) Corresponde a los siguientes proyectos:

Superintendencia de bancos y seguros	4.650,12	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>4.650,12</u>	<u>233.965,62</u>

NOTA 9 - COSTO DE OPERACIÓN

Composición:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Costos de proyectos (i)	-	125.712,45
	<u>-</u>	<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>-</u>
	<u>125.712,45</u>

NOTA 10 - GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Composición:

	Al 31 Diciembre 2016	Al 31 Diciembre 2015
Gasto de arriendo (i)	6.521,56	19.155,60
Pérdida en venta de activo Fijo (ii)	5.305,59	-
Servicios prestados (iii)	5.255,55	29.392,66
Beneficios sociales (iv)	5.137,33	1.291,50
Sueldos y salarios (iv)	3.500,00	21.439,53
Gastos de Viaje	2.513,27	1.262,93
Gastos de servicios básicos	853,06	4.385,13
Gasto de depreciación	693,14	1.359,12
Gastos de Gestión	600,00	604,27
Aporte Seguridad Social	390,25	3.657,52
Gastos varios (v)	145,00	9.829,40
Suministros y materiales	10,80	429,64
Impuestos, contribuciones y otros	-	400,32
Mantenimiento	-	600,00
	<u>30.925,55</u>	<u>93.807,62</u>

(i) Corresponden a los gastos de arriendos de la oficina administrativa en Guayaquil

(ii) Corresponde a la pérdida contable que se obtuvo al vender los muebles y enseres por US 1,500.00

(iii) En el año 2016 Incluyen principalmente gastos por el Outsourcing Contable pagados a S.I. Servicios Inmediatos y SMS Consulting; año 2015 por asesoría de funcionarios de la casa Matriz.

(iv) Corresponden a los sueldos, beneficios sociales y liquidación laboral de la Ing. Dennis Mendez

	Al 31 Diciembre 2016	Al 31 Diciembre 2015
(v) Corresponden a:		
Gasto de Impuesto a la Renta	-	3.425,44
Gasto de Participación a Trabajadores	-	2.747,68
Varios	-	3.243,44
Movilización	-	290,56
Alimentación	5,36	95,39
Gastos por reembolso	78,72	16,57
Envío de Correspondencia	60,92	10,32
	<u>145,00</u>	<u>9.829,40</u>

NOTA 11 - GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Gastos financieros (i)	1,53	2.798,30
	<u>1,53</u>	<u>2.798,30</u>

(i) Corresponden a los gastos detallados a continuación:

Comisiones Bancarias	1,53	2.465,58
Impuestos a la Salida de Divisas 5%	-	275,97
Comisiones Pagadas T/C	-	56,75
	<u>1,53</u>	<u>2.798,30</u>

NOTA 12 - OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Gastos no deducibles (i)	505,24	217,59
	<u>505,24</u>	<u>217,59</u>

(i) Corresponden a los siguientes gastos:

	Al 31 Diciembre	
	2016	2015
Contribución solidaria por utilidades (ii)	505,24	
Gastos sin soportes		108,50
Retenciones Asumidas		103,19
Impuestos, Intereses y Multas Por Mo		5,90
	<u>505,24</u>	<u>217,59</u>

(ii) Corresponde a una contribución equivalente al 3% sobre las utilidades del año 2015 para todas las empresas que las generaron y fue expedida por el Gobierno En la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril de 2016, en dicha ley se establece aquel gasto como no deducible.