

INTEGRAGESTION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 19 de Septiembre de 2011 mediante escritura pública la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.004723 emitida el 21 de Octubre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 24 de Noviembre del 2011 bajo el No. 3974, tomo 142; tiene por objeto el asesoramiento legal especializado y prestación de servicios profesionales de asesoría individual, corporativa o empresarial en todas sus áreas. En el año 2012, la compañía inició su actividad económica para la cual se constituyó.

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de estados financieros y estimados contables

Estados financieros

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estimados contables

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFS para PYMES requiere que la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2013 de acuerdo a NIIFS para PYMES fueron aprobados por la administración el 12 de Marzo del 2014.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en Ecuador.

INTEGRAGESTION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

c) Activos financieros

- Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye el efectivo en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se contabilizan al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo debido que sus plazos no superan los 90 días de plazo.

d) Pasivos financieros

La Compañía contabiliza los pasivos financieros cuando existe un acuerdo contractual y se reconocen a su valor de liquidación o al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones corrientes a menos que la Compañía tenga el acuerdo de cancelar las obligaciones a más de doce meses después de la fecha del balance general. Al 31 de diciembre de 2013, los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y obligaciones con partes relacionadas.

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Estos valores corresponden a bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año. Estos se registran a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros neto del interés implícito en aquellas transacciones en las que el plazo excede a los 90 días.

- Obligaciones con partes relacionadas

Las obligaciones con accionistas constituyen préstamos y se contabilizan al valor razonable, durante el año 2013 dichos préstamos no generaron intereses por financiamiento.

INTEGRACION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

e) Equipos y vehículos

Los equipos y vehículos se registran al costo, y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, cuyos porcentajes son como sigue:

Equipos de computación	33,33 %
Vehículos	20 %

La Compañía no considera ningún valor residual a los activos, debido a que la depreciación de la totalidad del valor en libros es más conservador.

El método de depreciación, la vida útil y de los valores residuales son revisados en forma anual y ajustada en su caso. La depreciación se registra en resultados del año.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

A partir del año 2012, la compañía inició sus operaciones relacionadas con la prestación de servicios de asesoramiento legal.

Los ingresos de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de servicios es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos a quien recibe el servicio, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La compañía, en el año 2013 no registró ninguna provisión para cubrir los conceptos indicados, principalmente por la rotación de sus empleados, sin embargo la administración para el año 2014 realizará el registro de esta provisión en base al respectivo cálculo actuarial.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

INTEGRAGESTION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

i) Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el período en el cual se incurren.

j) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Durante los ejercicios económicos 2013 y 2012 la compañía no ha generado utilidades.

k) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

l) Ingresos por acción ordinarias

Ingresos por acción ordinaria se calculan teniendo en cuenta el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año. El promedio de acciones en circulación durante 2013, fue de 1.000 de US\$ 1 cada una.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al saldo en las cuentas: corrientes de la empresa conforme al siguiente detalle:

	US\$
Banco Internacional	2.218
Banco Pichincha	69.652
Mutualista Pichincha	2.162

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar corresponden a:

	US\$
Cuentas por cobrar a clientes	5.250
Crédito tributario por IVA	310
Crédito tributario I. Renta	782

INTEGRAGESTION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

NOTA 5 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de vehículos y equipos es como sigue:

	US\$
Equipo de computación	4.939
Vehículos	16.800
(-)Depreciación acumulada	-6.567
Total neto	<u>15.172</u>

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

El saldo de otras cuentas por pagar a partes relacionadas es de US\$ 28.878 y corresponden a préstamos que han realizado socios con la finalidad de cumplir obligaciones con empleados y proveedores, los préstamos no generan intereses y son de corto plazo. Durante el 2013 los ingresos de la compañía por la prestación de servicios no alcanzaron a cubrir los gastos operacionales.

NOTA 7 - PATRIMONIO

Capital de socios

Al 31 de diciembre de 2013 las participaciones suscritas y pagadas son de 1.000 participaciones de US\$ 1 cada una. En el año 2014, los socios de la empresa efectuarán aportaciones en efectivo con la finalidad de realizar una aumento de capital, de esta forma se corregirá el patrimonio neto negativo de US\$ 63.309.

NOTA 8 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los principales rubros de los gastos de administración del año terminado el 31 de diciembre del 2013 es como sigue:


Aportes al IESS	3,844
Mantenimiento	4,106
Honorarios	9,991
Arriendos	7,932
Combustibles	745
Depreciación	4,584
Gastos varios	<u>10,568</u>
	<u>81,327</u>

INTEGRAGESTION INTEGES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros, marzo 12 del 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Dr. José Suárez
GERENTE GENERAL



Nancy Pereira C.
CONTADORA