

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

### NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

INTEGRAGESTION CIA LTDA. 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 como objetivos: a) el brindar asesoramiento legal especializado y, b) la 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 y su riesgo máximo es siempre el de su inversión en la compañía, sin embargo a partir del año 2013 la responsabilidad de los pasivos tributarios y laborales podría ser extensiva a los socios y/o accionistas en el evento de que en una liquidación de la compañía esta no alcance a cumplir con sus pagos.

### 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 2015, 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 2015 de acuerdo a NIIFS para PYMES fueron aprobados por la administración el 14 de Marzo del 2016.

#### 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.

#### c) Activos financieros

### ***Efectivo y equivalentes de efectivo***

Constituye los activos financieros en efectivo, depósitos en 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.

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, ni la compañía cobra algún tipo de interés.

## **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 2015, 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 2015 dichos préstamos no generaron intereses por financiamiento.

## **e) Muebles, equipos y vehículos**

Los muebles, 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:

Muebles y Enseres	10,00 %
Equipos de computación	33,33 %
Vehículos	20,00 %

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 empleados.- Pago por beneficios definidos**

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, así como también establece que a la terminación de la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al 25% del último sueldo por el número de años de servicio.

La compañía, en el año 2015 no registró ninguna provisión para cubrir los conceptos indicados, principalmente por la rotación de sus empleados, sin embargo la administración para el año 2016 realizará el registro de esta provisión en base al respectivo cálculo actuarial preparado por un profesional calificado, considerando que al momento, la norma tributaria establece que en el caso de la provisión de jubilación patronal está será deducible únicamente la parte que corresponda a empleados mayores de 10 años de servicio.

**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.

**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, la compañía en el año 2015 no ha registrado en sus Estados Financieros la participación de trabajadores por los resultados obtenidos que es perdida para la compañía.

**k) Impuesto a la renta**

El impuesto sobre la renta corriente se calcula utilizando la tasa impositiva anual determinada por el organismo de control que es del 22% 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 2015, fue de 1.000 de US\$ 1 cada una.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

	Al: 31 de Dic -.....	
	Expresado en US\$	
	2015	2014
Caja Chica	271	37
Banco Internacional	4,651	18,780
Banco Pichincha	11,363	23,746
Mutualista Pichincha	18,458	43,581
<b>Suman</b>	<b>34,742</b>	<b>86,144</b>

**NOTA 4.- CUENTA POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar corresponden a:

	Al: 31 de Dic -.....	
	Expresado en US\$	
	2015	2014
Cuentas por cobrar a clientes	0	3,250
Crédito Tributario por IVA	38	294
Crédito Tributario I. Renta	283	0
<b>Suman</b>	<b>321</b>	<b>3,544</b>

## NOTA 5 - PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de vehículos, muebles y equipos es como sigue:

	Al: 31 de Dic -.....	
	Expresado en US\$	
	2015	2014
Muebles y Enseres	3,359	3,359
Equipos de Computación	7,956	6,340
Vehículos	16,800	16,800
Activos en Tránsito	70,000	0
(-) Depreciación Acumulada	-16,778	-11,778
<b>Suman</b>	<b>81,337</b>	<b>14,720</b>

## NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de otras cuentas por pagar partes relacionadas es como sigue:

	Al: 31 de Dic -.....	
	Expresado en US\$	
	2015	2014
Otras Cuentas por pagar relacionados	4,347	10,392
<b>Suman</b>	<b>4,347</b>	<b>10,392</b>

## NOTA 7 - PATRIMONIO

### Capital de socios

Al 31 de diciembre de 2015, las participaciones suscritas y pagadas son de 5.000 participaciones de US\$ 1 cada una, se realiza Aportes a Futuras Capitalizaciones de esta forma se corrige el patrimonio neto negativo.

	Al: 31 de Dic -.....	
	Expresado en US\$	
	2015	2014
Capital Social	5,000	5,000
Reserva Legal	960	960
Reserva Facultativa	960	960
Resultados Acumulados	7,578	-24,833
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>14,497</b>	<b>-17,913</b>

## NOTA 8 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los principales rubros de los gastos de administración del año terminado el 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Al: 31 de Dic -.....

	Expresado en US\$	
	2015	2014
Aportes IESS	13,616	11,023
Mantenimiento	4,135	5,121
Honorarios	200	5,100
Arriendos	8,125	8,422
Combustibles	887	988
Depreciacion	5,000	5,211
Gastos Varios	18,928	24,218
<b>Suman</b>	<b>50,891</b>	<b>60,083</b>

#### NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros, marzo 14 del 2016, 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.



José Suarez  
0101215184  
REPRESENTANTE LEGAL



Marianela Cáliz M.  
171397938001  
CONTADOR