

INGLOBSERV INNOVACION GLOBAL DE SERVICIOS IGS CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Sec.3.24 (a) La actual Compañía Limitada INGLOBSERV INNOVACION GLOBAL DE SERVICIOS IGS CIA. LTDA., se constituyó con la denominación de INGLOBSERV INNOVACION GLOBAL DE SERVICIOS IGS CIA. LTDA., mediante escritura pública del 05 de junio de 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.DIC.C.13. 0527 de 21 de junio de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 424.de 05 de julio de 2013.


El objeto social es la Administración, Compraventa, arrendamiento, subarrendamiento, mandato, agenciamiento, anticresis, usufructo, explotación, corretaje, permuta de todo tipo y clase de bienes raíces, propiedades, sean estos urbanos, rurales, ubicados en el Ecuador o en el extranjero, pudiendo para esta actividad adquirir toda clase de bienes, construir, y construir propiedad horizontal sobre edificios condominios y casas; de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, centros comerciales, residenciales, resort, centros vacacionales de tiempo compartido; el diseño, planificación, construcción y fiscalización de cualquier clase de obras arquitectónicas y urbanísticas; al trabajo de proyectos, realización y fiscalización, de decoraciones interiores y exteriores. Recibir carteras para tramitar y gestionar su cobranza por medio de asistencia operativa y legal, así como la compraventa de títulos valores para sí, sin que ello implique actividad financiera, bajo ninguna modalidad.

El 29 de noviembre del 2016, ante el Notario Público Primero del Cantón Cuenca, se eleva a Escritura Pública el aumento del capital social y se reforma el estatuto social, con un valor actual de USD 80.400,00, dividido en ochenta mil cuatrocientas participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

- Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Plaza Gutiérrez 3-29 y la República.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 10 de marzo del 2017.
- 

b) Base de Medición

Sec. 2.34 Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo
(a) histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América
(d) USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 Y La preparación de los estados financieros requiere que la administración
10.15 de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada periodo y en cualquier periodo futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables**(i) General**

Sec.10.8 A partir de su constitución el 05 de junio de 2013, la Compañía ha mantenido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec. 35.6 No se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Para INGLOB SERV INNOVACION GLOBAL DE SERVICIOS IGS CIA. LTDA es la primera vez que se realiza auditoría, por lo tanto solamente se presenta la información del año correspondiente, debiendo el siguiente periodo realizarlo en forma comparativa.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía, serán la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.
- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo a la venta de cartera y prestación de servicios y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar cartera, cuentas por cobrar honorarios y anticipos al personal y anticipos proveedores.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo**(i) Reconocimiento y medición**

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, estableciendo previamente el valor residual; tal como lo establece la NIC 16.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.
- Sec. 17.21 (a,b,c) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios	10,00%

107

- Sec.17.22 Los métodos de depreciación y vidas útiles fueron revisados en el periodo del 2016 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.
- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(e) Ingresos por Ventas

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de cartera y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad 'incobrable' o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 (f) Patrimonio

- Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.
- Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa.
- En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje del 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(g) Impuesto a las ganancias

- Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.
- Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

hoy

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016
Caja	0,52
Caja Chica	0,52
Bancos	23.358,63
Pichincha Cta. Cte.	12.563,85
Pichincha Cta. Ahorros	268,23
Capital Cta. Ahorros	2.132,34
Produbanco Cta. Cte.	1.633,53
Pichincha - Recaudación Cta. Cte.	6.760,68
TOTAL	23.359,15

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.11.d 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2016
Anticipos A Proveedores	171.344,74
Anticipo a Proveedores	171.344,74
TOTAL	171.344,74

Sec.4.11.b 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Tributario Adquisiciones	10.811,61
Crédito Tributario Retenciones Fuente Imp	3,40

TOTAL	10.815,01
-------	-----------

Sec. 17 **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.24		Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO NIIF 31/12/2015	ADICIONALES	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2016-12-31	VALOR NETO NIIF 2016-12-31
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos		18213,00		18.213,00		18.213,00
Muebles y enseres		6565,63	656,56	5.909,07	-373,99	6.191,64
Equipo de computación	9.512,64	2.874,28	1.238,69	11.146,23	-5.042,20	7.344,72
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	51.937,82	-31.937,82	4.000,00	16.000,00	-4.266,68	15.733,32
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	61.450,46	-4.284,91	5.895,25	51.270,30	-9.682,87	47.482,68

	SALDO NIIF 31/12/2015	ADICIONALES	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2016-12-31	VALOR NETO NIIF 2016-12-31
PROPIEDADES DE INVERSION						
Edificios	0,00	115.000,00	57.500,00	57.500,00	-5.270,84	109.729,16
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	0,00	115.000,00	57.500,00	57.500,00	-5.270,84	109.729,16

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	61.450,46	110.715,09	63.395,25	108.770,30	-14.953,71	167.211,84
--	------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Sec.4.11 (d) **9. SPREAD**

	2016
Spread	
Spread Cartera Automotriz	63.704,28
TOTAL	63.704,28

Sec.4.11 (d) **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2016
Cuentas y documentos por pagar	

Locales	1.966.312,98
Compra y venta de cartera	1.430.066,75
Proveedores	467.310,47
Cheques Posfechados	5.488,50
Intereses compra de cartera vendida	63447,26
TOTAL	1.966.312,98

Sec. 4.11(d) 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016
Con la Administración Tributaria	573,65
SRI por Pagar	573,65
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5.684,88
Impuesto a la Renta por Pagar	5.684,88
Con el IESS	166,00
Planillas por Pagar	166,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	527,63
Décimo Tercero por Pagar	41,70
Décimo Cuarto por Pagar	160,63
Vacaciones por Pagar	62,48
Liquidaciones de haberes por pagar	262,82
Participación Trabajadores por Pagar	2.801,31
10% Empleados	1.867,54
5% Cargas	933,77
TOTAL	9.753,47

Sec. 4.12 12. CAPITAL SOCIAL

		2016
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 80.400,00 pagadas	80.400,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1

Sec.4.12(iv)	Conciliación	% Participación	2016
	Fernandez Flores Gabriela Paola	1,00%	804,00
	Fernández Flores Verónica Marcela	98,00%	78.792,00
	Guzmán Sarmiento Marco Antonio	10,00%	804,00
	TOTAL		80.400,00

Sec. 4.12 **12. RESERVAS**

	2016
Reservas	
Las reservas se componen de la siguiente manera:	
Reserva Legal	5.570,93
TOTAL	5.570,93

Sec. 7.4 **13. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2016
Ingresos de actividades ordinarias	
Asesoría	10.136,43
Intereses Generados	146.803,06
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	11.192,52
TOTAL	168.132,01

14. OTROS INGRESOS

	2016
Otros Ingresos	
Intereses Bancarios	136,10
Otras Rentas	69,86
TOTAL	205,96

Sec. 28.4 **15. GASTOS PERSONAL**

Gastos Personal	2016
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	10.294,41
Aportes a la Seguridad Social	1.833,97
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.751,90
Honorarios, Comisiones y Dietas	6.553,35
TOTAL	20.433,63