

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	5,132	-
Impuestos	6	86	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,218	-
ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL ACTIVO		5,218	-
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones laborales	9	118	-
Obligaciones con el IESS		154	-
Obligaciones fiscales por pagar		773	-
Cuentas y documentos por pagar	10	4,432	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,476	-
TOTAL PASIVO		5,476	-
PATRIMONIO			
Capital Social	14	800	-
Resultados del ejercicio		(1,058)	-
TOTAL PATRIMONIO		(258)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,218	-

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en U.S. dólares)

	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	4,288	-
Ingresos no operacionales	-	-
TOTAL INGRESOS	4,288	-
Menos: GASTOS DE VENTA		
Sueldos y salarios	1,358	-
Aportes a la seguridad social	167	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	279	-
Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Impuestos, contribuciones y otros	244	-
Otros	3,299	-
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
TOTAL GASTOS	5,346	-
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(1,058)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,058)	-

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	2015	2014
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		800	-
Aumento de Capital Escritura Pública 01/10/2015		-	-
Saldo al 31 de diciembre		800	-
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN			
Saldo al 1 de enero		-	-
Transferencia		-	-
Aporte para futura capitalización		-	-
Saldo al 31 de diciembre		-	-
RESERVAS ESTATUTARIA			
Saldo al 31 de diciembre		-	-
RESERVAS LEGAL			
Saldo al 31 de diciembre		-	-
Total Reservas al 31 de diciembre		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Saldo al 1 de enero		-	-
Superavit Revaluación PPE		-	-
Saldo al 31 de diciembre		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		-	-
Transferencia de ejercicio		-	-
Transferencia de ejercicio anterior		-	-
Transferencia a Reserva Legal		-	-
Ajuste de saldos sustitutiva Form. 101 año 2014		-	-
Transferencia aumento de capital		-	-
Saldo al 31 de diciembre		-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		-	-
Transferencia		-	-
Resultado del Ejercicio		(1,058)	-
		(1,058)	-

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes y otros	4,288
Pagado a proveedores y otros	(796)
Pago por intereses	-
Participación a trabajadores	-
Impuestos por pagar	773
Obligaciones con el IESS	154
Otros	(86)

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

4,332

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo neto	4,332
Efectivo al inicio del Año	-
Efectivo al final del Año	4,332

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO

NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultados del Ejercicio (Pérdida)	(1,058)
------------------------------------	---------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:

(Aumento) Disminución Activos Corrientes:

Impuestos	(86)
-----------	------

Aumento (Disminución) Pasivos Corrientes:

Obligaciones laborales	118
Obligaciones con el IESS	154
Obligaciones fiscales por pagar	773
Cuentas y documentos por pagar	4,432
TOTAL AJUSTES	5,391

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación

4,332

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. LA COMPAÑÍA

La Compañía INTEGRADORA DE COBRANZAS INCCOB S.A., es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 15 de junio del 2015 ante la Notaría 8 del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 18 de junio del 2015: El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, podrá establecer agencias, sucursales, o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

La compañía ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, La compañía podrá disolverse antes del plazo de vencimiento o podrá prorrogarlo sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables de conformidad con lo previsto en los estatutos.

La actividad económica de la compañía se orienta a servicios de organización de la recaudación de fondos a cambio de una retribución o por contrata, servicios de recuperación: para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), edición 2015. Se ha aplicado anticipadamente, aunque su vigencia oficial es a partir del año 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. 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 -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Responsabilidad de la información -

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos.

2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar-

Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa, según su origen se los clasifica en:

Cuentas por Cobrar Clientes. -Esta cuenta se originan de la prestación de servicios de cobranza, actividad principal de la empresa. Al final del año 2015 la empresa no registra cuentas pendientes.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

Durante el ejercicio 2015 la empresa no se registró como impuesto a la renta corriente causado ya que no obtuvo resultados favorables (utilidad).

2.8 Beneficios a los empleados -

2.8.1 Beneficios de corto plazo

Se registran como pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.9 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.10.1 Prestación de servicios de cobranza. - Los servicios por la gestión de cobranza extrajudicial de las Cartera administradas de nuestros cedentes, son reconocidos cuando el servicio es prestado, en base al número de gestiones efectivas acorde a las tarifas reguladas por la Superintendencia de Bancos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	2015	
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica		-
Caja general	5,132	
Bancos Locales	-	-
TOTAL	5,132	-

4. IMPUESTOS

	(en U.S. dólares)	
	2015	
Al 31 de diciembre registra:		
Retención impuestos	86	-
Crédito tributario	-	-
TOTAL	86	-

5. OBLIGACIONES LABORALES

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2015	
Sueldos y salarios por pagar	-	-
Beneficios sociales por pagar	118	-
15% Participación trabajadores	-	-
Obligaciones con terceros	-	-
TOTAL	118	-

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2015	
Cuentas por pagar proveedores	4,432	-
Recaudaciones cartera Baresco	-	-
Documentos por pagar cartera bancaria	-	-
TOTAL	4,432	-

7. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2015	
Capital Social MARCO SALAZAR	480	-
Capital Social ANDREA TOBAR	160	-
Capital Social LILIANA TORRES	160	-
TOTAL	800	-

El capital suscrito es de \$1500 y el capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 es de U.S. \$800 (800) acciones de valor nominal US\$1 cada una.