

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	39,477	5,132
Impuestos	2	7,013	86
ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO		<u>7,155</u>	<u>5,218</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones laborales	9	414	118
Obligaciones con el IESS		100	154
Obligaciones fiscales por pagar		2,137	773
Cuentas y documentos por pagar	10	-	4,432
Utilidades por pagar		876	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3,527</u>	<u>5,476</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO		<u>3,527</u>	<u>5,476</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	12	800	800
Resultados acumulados	13	(1,058)	-
Resultados del ejercicio	14	3,885	(1,058)
TOTAL PATRIMONIO		<u>3,627</u>	<u>(258)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7,155</u>	<u>5,218</u>

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en U.S. dólares)

	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	106,270	4,288
Ingresos no operacionales	0	-
TOTAL INGRESOS	106,270	4,288
Menos: GASTOS DE VENTA		
Sueldos y salarios	7,978	1,358
Aportes a la seguridad social	1,061	167
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,753	279
Mantenimiento y reparaciones	100	-
Gastos de viaje	719	-
Servicios entre sociedades	56,071	-
Otros	4,521	-
Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y salarios	8,350	-
Aportes a la seguridad social	923	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,900	-
Honorarios profesionales	16,304	-
Impuestos, contribuciones y otros	210	244
Otros	415	3,299
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	122	-
Otros gastos no operacionales	-	-
TOTAL GASTOS	100,427	5,346
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,843	(1,058)
Participación a trabajadores (15%)	(876)	-
Impuesto a la renta de la compañía	(1,081)	-
Ingresos por impuestos diferidos	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,885	(1,058)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	2017	2016
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		800	800
Aumento de Capital Aportes Futura Capitalización			-
Aumento de Capital Resultados Acumulados		-	-
Saldo al 31 de diciembre		800	800
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero Transferencia de ejercicio		(1,058)	-
Transferencia Resultados Acumulados		-	(1,058)
Transferencia a Reservas		-	-
Transferencia aumento de capital		-	-
Saldo al 31 de diciembre		(1,058)	(1,058)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		(1,058)	-
Transferencia Resultados Acumulados		1,058	-
Resultado del Ejercicio		3,885	(1,058)
		3,885	(1,058)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)

INTEGRADORA DE COBRANZAS INCCOB ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes y otros	106,270
Pagado a proveedores y otros	(104,441)
Pago por intereses	(122)
Participación a trabajadores	-
Impuestos por pagar	283
Obligaciones con el IESS	(54)
Otros	(3,897)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(1,961)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo neto	(1,961)
Efectivo al inicio del Año	5,132
Efectivo al final del Año	3,172

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Resultados del Ejercicio (Utilidad) 5,843

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

(Aumento) Disminución Activos Corrientes:

Impuestos (3,897)

Aumento (Disminución) Pasivos Corrientes:

Obligaciones laborales 297

Obligaciones con el IESS (54)

Obligaciones fiscales por pagar 283

Cuentas y documentos por pagar (4,432)

TOTAL AJUSTES (7,804)

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación (1,961)

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).

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 2016 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 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado un valor de \$1.081,27 (mil ochenta y un, 27/100)

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.

2.8 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

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	2016	2015
Caja Chica	-	5,132
Caja General	8,902	
Bancos Locales	(5,731)	-
TOTAL	3,172	5,132

4. IMPUESTOS

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2016	2015
Retención impuestos	2,125	86
Crédito tributario	1,857	-
TOTAL	3,983	86

5. OBLIGACIONES LABORALES

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2016	2015
Sueldos y salarios por pagar	0.00	0.00
Beneficios sociales por pagar	340.44	117.63
Obligaciones con terceros	73.73	0.00
TOTAL	414	118

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2016	2015
Cuentas por pagar proveedores	-	4,432
Recaudaciones cartera Administrada	-	-
Documentos por pagar cartera bancaria	-	-
TOTAL	-	4,432

7. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2016	2015
Capital Social MARCO SALAZAR	480	480
Capital Social ANDREA TOBAR	160	160
Capital Social LILIANA TORRES	160	160
TOTAL	800	800

El capital suscrito es de \$1500 y el capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 es de U.S. \$800 (800) acciones de valor nominal US\$1 cada una.