
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INSTITUTO INTEGRAL INNOVACION CIENCIA Y TECNOLOGIA INICIE CIA. LTDA.

NATURALEZA DE LA OPERACIONES

EL Instituto Integral Innovación, Ciencia y Tecnología INICIE CIA. LTDA., fue constituida en Ecuador el 26 de Febrero de 2013, su número de expediente es el 167624

El capital asignado es de \$ 400.00 dólares de los estados Unidos de América.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Quito dirección Cochapata E14-07 y José Abascal.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios en medicina preventiva.

Negocio en Marcha

La compañía como negocio en marcha, busca satisfacer las necesidades de sus clientes, dedicándose a cumplir su actividad económica principal que es la de dar asesoramiento y capacitación en temas de recursos humanos y medio ambiente, ser los pioneros en el área; por lo que se establece la continuidad de sus operaciones.

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que esta será capaz de operar dentro de sus niveles óptimos.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB).

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar estadounidense siendo la moneda funcional y de presentación.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 01 de enero 31 de diciembre de 2018.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

En este período no existieron CxC.

A) Provisión de Cuentas Incobrables

Para el período 2018 no existe cartera incobrable.

B) Anticipos y Préstamos a Empleados

Durante el proceso de nuestro trabajo no existen préstamos a empleados en el estado de situación financiera, pero se estableció la siguiente política para cuando surjan estas cuentas.

Política de Anticipo y Préstamos a Empleados

La compañía acepta dar anticipos al rol de pagos de los empleados, no otorgan anticipos mientras haya otros vigentes.

Los préstamos no se darán si superan el sueldo a recibir, el plazo máximo de descuento será de 6 quincenas. En general tampoco se podrá realizar estas transacciones por más de 3 veces por empleado al año.

C) Anticipos

Durante el proceso de nuestro trabajo no existen Anticipos a Proveedores en el estado de situación financiera, pero se estableció la siguiente política para cuando surjan estas cuentas.

Política de anticipos a proveedores

Se establece que no se harán anticipos a los proveedores en general. En caso de que sea imprescindible hacer un anticipo a un proveedor deberá ser aprobado por la gerencia general y obligatoriamente deberá haber un documento para aplicar dicho valor, como una factura emitida o por emitirse hasta un plazo máximo de 15 días.

D) Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos y se encuentran a un valor real por esta razón no presentan ajustes por aplicación de NIIF.

Debido a que se está en pleno trámite de reclamación de impuestos pagados en exceso y de que no se puede establecer ningún valor definitivo de recuperación hasta que el SRI se pronuncie al respecto no se hace ningún tipo de ajuste respecto de los rubros mencionados.

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2018, con valores ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Muebles y Enseres	0.00
Equipos de Computación	0.00
Equipos de Oficina	0.00
Depreciación Acumulada	0.00

Política de Activación Propiedad, planta y equipos

La administración ha considerado que se cumplan dos condiciones para la activación de bienes: la primera, que el monto del bien no sea menor a US\$ 100.00 para ser activado, y la segunda: que el bien a ser activado sea una unidad generadora de efectivo o sea que contribuya a generar efectivo de forma significativa a la compañía, si cumplen estas dos condiciones se activara de caso contrario se registrará al gasto.

Se establecerá un tiempo de duración de cada ítem de acuerdo a la realidad del giro del negocio y su uso, estos valores se revisarán en forma anual.

NOTA 4

CUENTAS POR PAGAR

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2018, con valores ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A. Proveedores	0.00
B. Impuesto a la Renta del Ejercicio	0.00
C. 15% Participación a Trabajadores	0.00

A. Proveedores

Este rubro corresponde a proveedores locales a los cuales se cancelan hasta 60 días, siendo la política de la empresa pago de hasta 90 días. El plazo y el interés son valores que resultan irrelevantes frente al movimiento de caja de la empresa, por tal razón no se ve en la necesidad de considerar interés implícito; en tal virtud se ha procedido a revisar las políticas contables al respecto de estos pasivos y se ha podido establecer que los cálculos aplicados a los registros contables son adecuados y se enmarcan en lo establecido por la norma.

El saldo presentando no tendrá ajuste por aplicación de NIIF, dado que los montos y plazos de estas cuentas no son materiales; este análisis de materialidad se basa en el marco conceptual de las NIIF en su párrafo 30, el cual explica que los valores serán materiales cuando su omisión o presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros, cabe mencionar que otra de las razones por la que esta cuenta no tiene ajustes NIIF es que los valores están debidamente respaldados y sustentados con las respectivas facturas y dan una certeza de su valor razonable por tal razón no se acogió ningún método de

valoración recomendado por la NIC 32 Instrumentos Financieros.- Presentación e Información a Revelar.

Política de registro y pago a proveedores

La empresa reconoce el compromiso con los proveedores al perfeccionarse la transacción con una factura, se paga exclusivamente a crédito a los proveedores, quienes deberán estar previamente calificados, y deberán facturar a plazos de 30, 60 y 90 días, buscando obtener un promedio de días de pago de 60 días que soporta el flujo de la compañía.

B. Impuesto a la Renta por Pagar y 15% Participación Trabajadores

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

NOTA 5

PASIVO IMPUESTO DIFERIDO

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuestos.

Hay que mencionar que dentro de este grupo de cuentas se generará, por efecto de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y la NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias.

NOTA 6

PATRIMONIO

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014, con valores ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Capital Social	400.00
Reserva Legal	0.00
Resultados Acumulados	16.01
Utilidad de Ejercicios anteriores	0.00
Resultados Acumulados Conversión NIIF	0.00

A. Capital Social

El capital social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución.

B. Reserva Legal

No se cuenta con una reserva legal que debe ser creada el próximo período.

NOTA 7

Eventos subsecuentes

Durante el año 2019 no se han presentado eventos subsecuentes.

Atentamente,
Lic. Maritza Soriano
CI 1712645645
CPA 171007
CONTADORA