

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

INGENIA CONSULTING CONSORCIO INGENIACONSULTING CA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 0, del 25 de octubre del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de octubre del 2015.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Actividades de oficinas principales; actividades de consultoría de gestión; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada. para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de INGENIA CONSULTING CONSORCIO INGENIACONSULTING CA, están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

2.6 CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Estos valores corresponden a dineros depositados en efectivo o transferencia en la cuenta del banco Internacional a nombre de la empresa:

DESCRIPCION	VALOR
CUENTA CORRIENTE 1 USD BANCO INTERNACIONAL	66.000,00
TOTAL	66.000,00

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden a los créditos otorgados a los diferentes clientes de la empresa:

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD CLIENTES	23.000,00
TOTAL	23.000,00

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Estas cuentas corresponden a valores que conforman los créditos tributarios que la empresa mantiene por impuestos corrientes:

DESCRIPCION	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO 1 USD IVA	46.660,00
CREDITO TRIBUTARIO 2 USD IMP A LA RENTA	1.204,81
TOTAL	47.863,81

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DETALLE	No.	VALOR
Muebles y Enseres - Costo	1	800,00
Equipos de Computación - Costo	2	2.000,00
DEPRECIACION ACUM PPE	3	(933,33)
TOTAL	USD.	1.866,67

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de las Cuentas Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Vehículos, Maquinaria y

Equipo de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
CUENTA POR PAGAR 1 USD PROVEEDORES	57.081,20
TOTAL	57.081,20

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Representan obligaciones originadas con terceros como empleados, e instituciones de control:

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
PARTICIPACION 1 USD TRABAJADORES DEL EJERCICIO	1.328,86
OBLIGACIONES CON EL IESS	128,22
TOTAL	1.457,08

PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO: Corresponde a la participación que por ley le corresponde a los trabajadores sobre las utilidades obtenidas por la empresa en el ejercicio 2017.

OBLIGACIONES CON EL IESS: Corresponde a los aportes del mes de diciembre que se cancelaran en el mes de enero del 2018.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio con instituciones financieras:

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE		VALOR
CUENTA POR PAGAR 1	USD	62.771,90
INST FINANCIERAS LP		
TOTAL		62.771,90

NOTA 10. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	800,00
RESERVA LEGAL	2	USD	1.195,82
UTILIDADES ACUMULADAS	3	USD	7.777,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	DEL 4		5.647,66
TOTAL			15.421,30

- 1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) **RESERVA LEGAL.-** Valor que exige la ley que se descuenta de la utilidad de los socios para poder fortalecer el patrimonio.
- 3) **UTILIDADES ACUMULADAS.-** Resultados acumulados de años anteriores.
- 4) **UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

NOTA 11. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2017

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS		162.065,47
COSTO DE VENTAS		21.537,87
SUELDOS		22.938,30
BENEFICIOS SOCIALES		894,10
APORTE AL IESS		2.557,61
HONORARIOS		38.250,00
TRANSPORTE		32.306,80
GASTOS DE VIAJE		10.768,93
GASTOS DE GESTION		6.719,77
SUM. MATERIALES Y RESPUESTOS		178,01
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.046,05
OTROS GASTOS		7.353,03
INTERESES BANCARIOS		8.655,92
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.328,86
IMPUESTO A LA RENTA		1.882,56
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017		5.647,66

Juan Enrique Real Perez
GERENTE GENERAL
INGENIA CONSULTING CONSORCIO INGENIACONSULTING CA