

Quito, 22 de abril del 2019

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DATOS DE LA EMPRESA:

La compañía INTEGRAL CONSULTING SERVICES IT ICONSULTINGGROUP CIA. LTDA, se constituyó en Quito el 24 de julio de 2017.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Iñaquito, Calle Núñez de Vela N35-60 y Juan Pablo Sanz, Edificio Normandía frente a mi Juguetería.

Su principal actividad la realización de actividades relacionadas a la Informática como: recuperación en casos de desastre informático, Instalación de Programas Informáticos.

Los accionistas principales son: Mirian Narcisa Vinueza Guzmán CI.: 1715199715 y Sandra Johana Álvarez CI. 1720689445 con un 50% de acciones cada uno.

La administración se encuentra a cargo de la Sra. Mirian Narcisa Vinueza Guzmán CI.: 1715199715, quien tiene nombramiento hasta 24 de julio del 2022.

APLICACIÓN NORMATIVA NIIF

Mediante Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2011 se publica la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 de la Superintendencia de Compañías, por la cual el organismo de control emite el **INSTRUCTIVO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF'S PYMES PARA LOS ENTES CONTROLADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

A continuación presentamos una sinopsis de esta Resolución.

Art.1.-Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a.) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b.) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y
- c.) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La compañía INTEGRAL CONSULTING SERVICES IT ICONSULTINGROUP CIA. LTDA aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF desde el ejercicio económico 2017.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1. Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de efectivo

El Efectivo y Equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos con un saldo de USD 1.655,93, que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta corriente entregado por el respectivo banco.

Nota 4. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuada para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

- a. En este período las cuentas de clientes presentan un saldo de USD 3.227,07, por las ventas, teniendo pendientes estos valores.

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía presenta propiedad planta y equipo valorados en USD 350,00, detallados de la siguiente manera: Equipo de Computación, valorado en USD 350,00.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada período con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada de acuerdo al siguiente cuadro:

Activo	Vida Útil (años)	Valor Residual (%)
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%

Nota 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y otras obligaciones para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

- a. Proveedores locales, presenta un saldo de USD 900,00, correspondiente a las compras de suministros, servicios y honorarios profesionales.
- b. Aportes por pagar al IESS presenta un saldo de USD 176,34, correspondiente al pago mensual de diciembre 2018 al seguro social, fondos de reserva y préstamos quirografarios de empleados.

Nota 7. Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

- a. Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas Sra. Mirian Narcisa Vinueza Guzmán CI.: 1715199715 con USD 200,00 y la señora Sandra Johana Álvarez CI. 1720689445 con USD 200,00. Al 31 de diciembre 2018 presenta un saldo

total de USD 400,00 compuesto por 40 acciones valoradas en USD 10,00 cada una.

- b.** Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 6.116,79, correspondiente a la ganancia en el ejercicio 2018 después de impuesto a la renta.

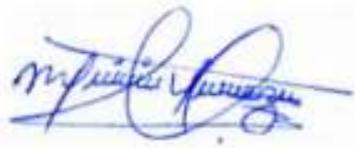
Nota 8. Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2018 ascienden a USD 50.855,90, compuestos principalmente por las ventas.

Nota 9. Costos y Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 43.013,87, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos, gastos de venta y gastos financieros.

Atentamente,



MIRIAN VINUEZA G.
GERENTE GENERAL
C.I. 1715199715



LORENA IBARRA T.
CONTADORA
RUC: 1720200342001
REG. CONTADOR 17-05568