

INTELIGENCIA ELECTRONICA CARVALLO SERRANO GONZALEZ CCGS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA NO. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

INTELIGENCIA ELECTRONICA CARVALLO SERRANO GONZALEZ CCGS CIA. LTDA, se constituye el 22 de marzo de 1995 ante el Notario Cuarto del Cantón Cuenca, obteniendo la autorización de la Superintendencia de Compañías el 27 de marzo de 1995 mediante la Resolución N° 95-3-2-1-115, con un capital de 10'000.000 de sucres; teniendo como objeto la instalación de sistemas de computación, programación de computadoras, mantenimiento de sistemas instalados, compra-venta de equipos de computación y materiales afines; teniendo la duración de 30 años. El 31 de octubre de 2007 la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 07-C-DIC-646 aprobó el aumento de capital a \$ 10.000.

NOTA NO. 2.- POLITICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en dólares de Estados Unidos de América.

1. Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF – IFRS.

Los estados financieros anuales separados y consolidados de la Compañía “INTELIGENCIA ELECTRONICA CARVALLO SERRANO GONZALEZ CCGS CIA LTDA.” correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011, serán los primeros estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. La preparación de los estados financieros se realiza con las NIIF vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, la incorporación a los estados financieros consolidados de un nuevo estado, el “Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado”, además de un incremento significativo en la información revelada en las notas a los estados financieros.

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos.

1. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar con registro a valor nominal

3. Activos por impuestos corrientes

Constituyen los valores a favor de la Compañía por retenciones a favor del impuesto a la renta.

4. Otros activos no corrientes

Está representado por valores que se esperan recuperar en un plazo mayor a un año.

5. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de los siguientes doce meses como activos corrientes.

6. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

7. Beneficios de ley a empleados

Se cumple a cabalidad con todos los beneficios que tienen derecho los empleados de acuerdo con las leyes vigentes.

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales.

8. Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses a se pretenda liquidar de los doce meses siguientes.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponden clasificar como pasivos corrientes.

9. Capital social y distribución de dividendos

Las participaciones de clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los servicios prestados en el desarrollo ordinario de las operaciones normales de Compañía.

11. Reconocimiento de gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

12. Estados de flujos de efectivo.

En la preparación de estados de flujos de efectivo, se utilizarán las siguientes definiciones:

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujos operacionales:** Flujo de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones por éstos las inversiones a corto plazo liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujos de inversión:** Flujo de efectivo y efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y en equivalente de efectivo.
- **Flujos de financiamiento:** Flujos de efectivo y efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

NOTA NO. 3 ACTIVOS.-

1. CAJA Y BANCOS

INTELIGENCIA ELECTRONICA CARVALLO SERRANO GONZALES COGS CIA LTDA se encuentra con saldos en sus cuentas de cajas y bancos al 31-12-2017 por un valor de \$ 3.340,92 de acuerdo al siguiente detalle:

Saldo en cajas y fondos por depositar	\$ 2.204,77
Saldo en bancos	\$ 1.136,15

2. CUENTAS POR COBRAR

En cuentas por cobrar se refleja un saldo al 31 de diciembre del 2017 por un valor de \$ 5.208,27 desglosado de la siguiente manera:

Cientes	\$ 3.849,70
Crédito tributario de impuesto a la renta	\$ 1.358,57

3. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos no corrientes ascienden al valor \$ 3.713,41.

NOTA NO. 4 PASIVOS.-

1. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Los pasivos corrientes de encuentran conformados de la siguiente manera:

Proveedores nacionales	\$ 100,00
Obligaciones con la administración tributaria	\$ 547,99
Obligaciones con el IESS	\$ 472,30
Beneficios de ley a empleados	\$ 1.086,74
Anticipos de clientes	\$ 3.186,96

2. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El pasivo no corriente corresponde íntegramente a un préstamo del socio Ing. Mónica Moscoso por un valor de \$ 307,22.

NOTA NO. 5 PATRIMONIO.-

1. CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por diez mil participaciones de un dólar cada una, de acuerdo al siguiente detalle:

Mónica Moscoso Loaiza	\$ 9.800,00
María Daniela Donoso Moscoso	\$ 200,00

2. RESERVA LEGAL

La reserva legal se realiza en un porcentaje del 5% hasta llegar al 20% del capital suscrito o asignado, encontrándose a la fecha en el valor de \$ 628,45

3. RESULTADOS ACUMULADOS

Al momento se registrar únicamente pérdidas acumuladas ya que en la medida de lo posible mediante juntas de socios se ha determinado que las utilidades acumuladas sirvan para absorber las pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre las pérdidas acumuladas ascienden al valor de \$ 4.917,38 desglosado de la siguiente manera:

Pérdida ejercicio 2007	\$ 715,34
Pérdida ejercicio 2016	\$ 4.202,04



CPA: Mariuxi López Aguilera

Contadora