

## CONTROL INTERNACIONAL DEL ECUADOR C. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

#### 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en 1989 y su principal actividad es la de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

#### 2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

**Estado de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para los Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre Ejercicio, así como los resultados, de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio a dicho fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

**Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.** En el estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

**Muebles y equipos.** La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%  
 Maquinarias y equipos al 10%  
 Muebles y Enseres al 10%  
 Equipos de Computación al 3,335  
 Vehículos al 20%

**Participación de utilidades a trabajadores.** De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

**Impuesto a la renta.** La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2015	2014
Caja	-	-
Banco del Pacifico	2.789,14	(713,07)
Banco de Guayaquil	53.779,41	44.745,41
Inversiones	500,00	-
	<u>56.568,55</u>	<u>43.972,34</u>

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene fondos significativos en el Banco de Guayaquil para cancelar las obligaciones que debe cumplir en el año del 2016.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2015	2014
Clientes (1)	118.619,23	112.047,59
Varios Deudores (2)	228.442,84	140.178,61
Otras Cuentas por Cobrar (3)	65.801,37	53.554,99
Reservas incobrables	(1.357,84)	(2.171,65)
Total	<u>407.505,60</u>	<u>303.599,54</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por los servicios portuarios en las inspecciones de carga, análisis muestras entre otros servicios, con plazo de hasta 60 días sin interés.

(2) Corresponden a anticipos entregados a diferentes proveedores por servicios de inspecciones a los productos de nuestros clientes, anticipos por impuesto a la renta y créditos tributarios del año 2015.

(3) Corresponden a anticipos a otros proveedores por suministros de diferentes productos para el desarrollo de las actividades de la empresa del año 2015.

#### **Provisión para cuentas incobrables**

El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 fue el siguiente:

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	2.171,65	2.171,65
Mas: Provisión	1.136,19	-
Saldo al final del año	<u>3.357,84</u>	<u>2.171,65</u>

#### **5. PROPIEDADES, NETO**

Los movimientos de las propiedades durante los años 2015 y 2014 fueron como sigue.

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2015	2014
Saldos netos al comienzo del año	459.730,71	458.495,03
Adquisiciones	26.241,25	1.235,71
Depreciación	<u>(389.898,03)</u>	<u>(379.266,51)</u>
Saldos netos al final del año	96.073,93	80.464,23

#### **6. CUENTAS POR PAGAR**

	AL 31 de Diciembre de Año	
	2015	2014
Documentos por Pagar (1)	4.590,40	6.989,56
Varios Acreedores (2)	31.330,22	23.739,09
Otra Cuentas por Pagar(3)	2.240,45	3.425,90
	<u>38.161,07</u>	<u>34.158,55</u>

- (1) Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2015 corresponde al saldo por compra de una camioneta.
- (2) Varios Acreedores a: 31 de Diciembre del 2015 corresponde a Impuesto a la Renta por Pagar, Seguros por Pagar y Participación de los Trabajadores.
- (3) Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a Proveedores por suministro de materiales para el desarrollo de las actividades de la Empresa.

## 7. PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 85.000 acciones de valor nominal unitario de \$ 1,00 cada una.

Reserva Legal.-La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero pueda ser capitalizado en su totalidad.

  
Ing. Com. Carlos A. Yagual Criollo  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nac. # 14.160