



Dr. Flavio Gualotuña  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

---

## **COMPAÑÍA**

# **INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA**

## **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

## **SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **DEL PERIODO:**

**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



## CAPITULO I

### INDICE DE CONTENIDOS

- Carta Dictamen
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
- Notas a Los Estados Financieros



## Carta Dictamen

### **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los señores Socios de la Compañía  
INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de la Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañías.

#### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.- Soy independiente de la compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia



de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo fue obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración



los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, se aplicó el juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías del 11 de noviembre del 2016.

### ***Informes sobre otros requisitos legales y reguladores***

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de “INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.”, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, 27 de marzo del 2020

Dr. Flavio Gualotuña A.  
AUDITOR SC-RNAE-00606  
Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela  
Edificio Metropolitan, oficina 414

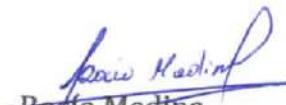
**Balance de Situación Financiera**

**INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| CUENTAS  | Notas     | <b>SALDO AL</b>   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
|  |           | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| <b>ACTIVO</b>                                  |           |                   |                   |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo            | 4         | 1.794,74          | 10.045,59         |
| Activos Financieros                            | 5         | 150.000,00        | 150.000,00        |
| Activos por impuestos Corrientes               | 6         | 28.410,21         | 31.073,36         |
| Propiedades, Planta y Equipo                   | 7         | 707.685,98        | 636.547,56        |
| Otros activos                                  |           | 2.454,79          | 2.454,79          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                           |           | <b>890.345,72</b> | <b>830.121,30</b> |
| <b>PASIVO</b>                                  |           |                   |                   |
| Cuentas y Documentos Por Pagar                 | 8         | 1.800,00          | 2.974,31          |
| Obligaciones Fiscales                          | 9         | 240,76            | 148,04            |
| Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados | 10        | 946,92            | 696,92            |
| Otros Pasivos Largo Plazo                      | 11        | 932.050,68        | 871.182,99        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            |           | <b>935.038,36</b> | <b>875.002,26</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |           |                   |                   |
| Capital  |           | 400,00            | 400,00            |
| Reservas                                       |           | 9,64              | 9,64              |
| Pérdidas Acumuladas                            |           | -46.663,18        | -31,15            |
| Utilidades Acumuladas                          |           | 1.372,58          | 1.372,58          |
| Resultados del Ejercicio                       |           | 188,32            | -46.632,03        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   | <b>12</b> | <b>-44.692,64</b> | <b>-44.880,96</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |           | <b>890.345,72</b> | <b>830.121,30</b> |



Dr. Vicente Rojas  
 REPRESENTANTE LEGAL



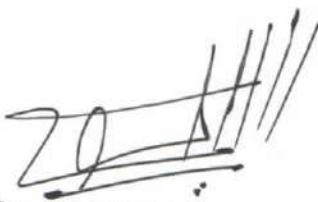
Rocío Medina  
 CONTADORA

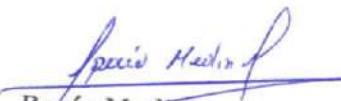
*Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros*

Estado de Resultados Integral

**INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| CUENTAS   | Notas | SALDO AL      |                   |
|---|-------|---------------|-------------------|
|   |       | 31/12/2019    | 31/12/2018        |
| <b>INGRESOS</b>                                 |       |               |                   |
| Ingresos Operacionales                          | 13    | 361,31        | 0,00              |
| Costo de Venta y Producción                     |       | -             | -                 |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                           |       | <b>361,31</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>GASTOS</b>                                   |       |               |                   |
| (-) Gastos Administrativos y de Ventas          | 14    | -             | -                 |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>    |       | <b>172,99</b> | <b>46.632,03</b>  |
| <b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>                |       | <b>172,99</b> | <b>46.632,03</b>  |
| <b>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b> |       | <b>188,32</b> | <b>-46.632,03</b> |
| Otros Ingresos No operacionales                 |       | 0,00          | 0,00              |
| <b>RESULTADO:UTILIDAD O PERDIDA</b>             |       | <b>188,32</b> | <b>-46.632,03</b> |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                  |       | 28,34         | 0                 |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>              |       | <b>159,98</b> | <b>0,00</b>       |
| IMPUESTO A LA RENTA                             |       | 39,99         | 4.887,06          |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                            | 15    | <b>119,99</b> |                   |

  
Dr. Vicente Rojas  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Rocío Medina  
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

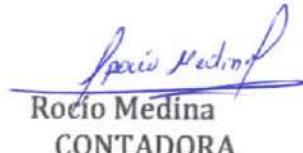
### Estado de Flujo de Efectivo

INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en Dólares Americanos)

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO   | AÑO 2019    |
|--|-------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE</b>                               |             |
| <b>EFFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>                                 | - 8.250,85  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                      | 1.973,88    |
| Clases de cobros por actividades de operación  | 3.148,19    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                   | 3.148,19    |
| Clases de pagos por actividades de operación   | - 1.174,31  |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios  | - 1.174,31  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                      | - 71.463,39 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios                          |             |
| Intereses recibidos  |             |
| Adquisición de otros activos   | - 71.463,39 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                   | 61.238,66   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital  |             |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | 61.238,66   |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                            | - 8.250,85  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>                                   | 10.045,59   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>                                       | 1794,74     |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                         |             |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                            | 188,32      |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  | 296,72      |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 324,97      |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo |             |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | - 28,25     |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo   |             |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | 1.488,84    |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | - 1.174,31  |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | 2.863,15    |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | 1.973,88    |



Dr. Vicente Rojas  
 REPRESENTANTE LEGAL

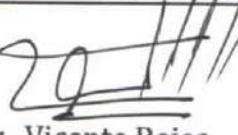


Rocio Medina  
 CONTADORA

#### 1.4 Estado de Flujo de Efectivo

**INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|  | CÓDIGO        | AÑO 2018           |
|--|---------------|--------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>  | <b>95</b>     | <b>9.772,00</b>    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDA</b>  | <b>9501</b>   | <b>(25.227,00)</b> |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                      | 950101        | -                  |
| COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE         | 95010101      | -                  |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                          | 95010105      | -                  |
| <b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                | <b>950102</b> | <b>(25.227,00)</b> |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS        | 95010201      | (25.227,00)        |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                           | 95010205      | -                  |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO                               | 950108        | -                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDA</b>  | <b>9502</b>   | <b>(18.114,00)</b> |
| ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                      | 950209        | (18.114,00)        |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO                               | 950221        | -                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDA</b>  | <b>9503</b>   | <b>\$3.113,00</b>  |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO                               | 950310        | \$3.113,00         |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECT       | 9504          | -                  |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECT       | 950401        | -                  |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES A         | 9505          | 9.772,00           |
| <b>EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD</b> | <b>9506</b>   | <b>272,26</b>      |
| EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO           | 9507          | 10.044,26          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO</b>   | <b>96</b>     | <b>(46.632,00)</b> |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>                   | <b>970</b>    | <b>81,00</b>       |
| AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN                   | 97001         | 81,00              |
| AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES                                  | 97005         | -                  |
| AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA                          | 97009         | -                  |
| AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                   | 97010         | -                  |
| OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO                   | 97011         | -                  |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                                | <b>980</b>    | <b>21.324,00</b>   |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES            | 98001         | -                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR               | 98002         | -                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES               | 98003         | -                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS                            | 98004         | -                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS                          | 98005         | 1.174,00           |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES          | 98006         | 20.150,00          |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR                | 98007         | -                  |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES                  | 98009         | -                  |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS                          | 98010         | -                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC</b>  | <b>98020</b>  | <b>(25.227,00)</b> |

  
 Dr. Vicente Rojas

REPRESENTANTE LEGAL

  
 Rocío Medina  
 CONTADORA

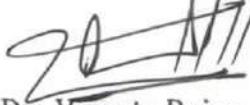
*Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros*



### 1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

**INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.**  
**ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                       | Capital       | Reservas Legal | Ganancias Acumuladas | Pérdidas Acumuladas | Resultado del Período | Total Patrimonio  |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2018</b>    | 400,00        | 9,64           | 1.341,43             | 0,00                | 0                     | 1.751,07          |
| Pago de Dividendos                    |               |                |                      |                     | 0                     | -                 |
| Transferencia a Resultados Acumulados |               |                |                      | -46632,03           |                       | -46632,03         |
| Resultado Año 2019                    |               |                |                      |                     | 119,99                | 119,99            |
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2019</b>    | <b>400,00</b> | <b>9,64</b>    | <b>1.341,43</b>      | <b>1.341,43</b>     | <b>119,99</b>         | <b>-44.760,97</b> |



Dr. Vicente Rojas  
REPRESENTANTE LEGAL

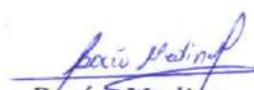
Rocío Medina  
CONTADORA

**ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                       | Capital       | Reservas Legal | Ganancias Acumuladas | Resultados Acumulados Aplicación NIIF | Resultado del Período | Total Patrimonio  |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2017</b>    | <b>400,00</b> | <b>9,64</b>    | <b>1.341,43</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>1.751,07</b>   |
| Pago de Dividendos                    |               |                |                      |                                       |                       | -                 |
| Transferencia a Resultados Acumulados |               |                |                      |                                       |                       | -                 |
| Resultado Año 2018                    |               |                |                      |                                       | -46.632,03            | (46.632,03)       |
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2018</b>    | <b>400,00</b> | <b>9,64</b>    | <b>1.341,43</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>46.632,03</b>      | <b>-44.880,96</b> |



Dr. Vicente Rojas  
REPRESENTANTE LEGAL



Rocío Medina  
CONTADORA

*Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros*



#### 1.6 Notas explicativas

## INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018 (Expresadas en dólares Americanos)

#### NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito el 14 de septiembre del 2010, ante el Doctor Humberto Navas Dávila, Notario Quinto del cantón Quito, como Compañía de Responsabilidad Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 17 de noviembre del 2010, bajo el número 3833, Tomo 141. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre del 2019.

**Domicilio principal de la Compañía.**- Su domicilio principal se ubica en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Quito, barrio La Mariscal calle Alonso de Mercadillo E2-26 e intersección Páez, edificio María Teresa.

**Domicilio Fiscal.**- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792336406001

**Plazo de duración.** - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución en el registro mercantil, vencido este plazo, la compañía se extinguirá de pleno derecho a menos que los socios reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogarle de conformidad con los estatutos.

**Objeto Social.**-Artículo Segundo del estatuto dice: "El objeto principal de la compañía será: a) Importar, exportar, comprar, vender, administrar bienes, equipos, maquinaria, vehículos Automotrices y en general cualquier clase de bienes de naturaleza corporal cuya comercialización no este prohibida por las leyes. b) Brindar servicios de mantenimiento, limpieza, refacción, protección antivirus o cualquier otra falla informática a programas (software), computadoras (hardware) y productos afines de cualquier clase o marca. c) Para el desarrollo de su objeto social, la compañía podrá comprar, vender, enajenar, permutar, arrendar hipotecar, prender o adquirir a cualquier título, toda clase de bienes muebles e inmuebles. Igualmente podrá adquirir, construir instalaciones, establecer almacenes, bodegas, puntos de venta para la comercialización de sus productos al por mayor o al por menor, dentro o fuera del país. Podrá importar tecnología, representar a firmas nacionales y extranjeras y realizar cualquier acto de comercio relacionados con esta actividad.



Podrá formar parte de otras sociedades, incorporarse a ellas o viceversa. Podrá participar en públicas subastas y en remates al martillo. En relación a la prestación de sus servicios, incluyendo los conexos y complementarios, la compañía podrá construir la infraestructura necesaria, además podrá recibir o entregar en arriendo, en arriendo con opción de compra, subarrendar, exportar, importar y comercializar los bienes y servicios que requiera para el equipamiento de todos sus servicios y operaciones, igualmente y en general para el desarrollo de su objeto social, la compañía podrá comprar, vender, enajenar, permutar, usar, usufructuar, arrendar, hipotecar, prender o adquirir a cualquier título, toda clase de bienes muebles e inmuebles. Podrá importar tecnología, representar a firmas nacionales y extranjeras, podrá patrocinar productos y servicios, eventos sociales, culturales, deportivos o de cualquier naturaleza y participar en los mismos; podrá celebrar contratos de asociación de fideicomiso, de joint venture, de cuentas en participación acuerdo comerciales, acuerdos de código compartido, de consorcio, concurriendo a ellos conjuntamente con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras. La compañía podrá intervenir como accionista en la formación y constitución de toda clase de nuevas sociedades, aportar capital en las mismas y/o adquirir, tener y/o poseer participaciones, obligaciones y/o acciones de otras compañías existentes, podrá fusionarse con otras sociedades y/o transformarse en una compañía distinta, podrá actuar como mandante y/o mandataria de personas naturales o jurídicas, ejerciendo el mandato a través de su representante legal. Podrá abrir toda clase de cuentas bancarias, sea dentro y fuera del país. En general la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas que sean acordes con su objetivo, necesarios y convergentes para su cumplimiento.- La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades contempladas en la ley de regulación económica y control del gasto público, ni al arrendamiento financiero (leasing), ni actividades incompatibles con su objeto social o prohibidas por la ley".

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00). Se encuentra dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles cuyo valor nominal es de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. Pueden transmitirse por herencia y cederse de preferencia a los mismos socios, de conformidad con el artículo 113 de la ley de compañías.

#### COMPOSICION DEL CAPITAL

| IDENTIFICACIÓN | SOCIO                           | NACIONALIDAD | CAPITAL SUSCRITO/ PAGADO | PARTICIPACIONES | %          |
|----------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|------------|
| 65830869       | Cárdenas Chaves Yeiny Constanza | COLOMBIANA   | 200                      | 200             | 50         |
| 1702490507     | Rojas Alvear Vicente Alfonso    | ECUATORIANA  | 4                        | 4               | 1          |
| 1713502142     | Rojas Ayala Vicente Alfonso     | ECUATORIANA  | 196                      | 196             | 49         |
| <b>TOTAL:</b>  |                                 |              | <b>400</b>               | <b>400</b>      | <b>100</b> |



**Representante Legal, administradores y directivos de la Empresa:**

| CEDULA     | NOMBRE                            | NACIONALIDAD | CARGO      |
|------------|-----------------------------------|--------------|------------|
| 1704967320 | AYALA FLORES GLORIA MARIA FIDELIA | ECUATORIANA  | PRESIDENTE |
| 1713502142 | ROJAS ALVEAR VICENTE ALFONSO      | ECUATORIANA  | GERENTE    |

***Operaciones de la Compañía.***- La actividad de la compañía está regida por el Código de Comercio y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, SRI, Ministerio de Relaciones Laborales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.

**NOTA 2. - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1. Base de Presentación**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con la Norma Internacional de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Esta norma ha sido adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

**2.2. Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

**2.3 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 americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## 2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

## 2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración

## 2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

**Una parte relacionada.**- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros

**Una transacción entre partes relacionadas.**- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

## 2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada.

– La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

## 2.9 Bases de preparación.

- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo,



la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.** - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

#### **3.2 Activos Financieros**

**3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.**- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

**3.2.2 Provisión para Incobrable.**- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen



Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2018, no fue necesaria realizar porque la empresa no tiene cartera comercial pendiente.

### 3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Despues de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

**3.3.1 Depreciación.-** La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| ACTIVO FIJO           | % DE DEPRECIACION |
|-----------------------|-------------------|
| Muebles y enseres     | 10%               |
| Equipo de oficina     | 10%               |
| Equipo de Computación | 33%               |
| Edificios             | 5%                |

**3.3.2 Deterioro de activos fijos.-** Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**3.4 Propiedad de Inversión.-** Corresponde a propiedades (Terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas.

### 3.5 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un



posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

### **3.6 Gastos por intereses**

Los costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido, por tratarse de una empresa PYMES.

### **3.7 Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

### **3.8. Impuestos**

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y



pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

### **3.8.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 25%.

### **3.8.2. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

## **3.9 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

## **3.10 Beneficios a los empleados**

### **3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio**

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;

Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

La Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., no ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial.

**3.10.2 Participación a trabajadores.**- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**3.11 Capital Social y reservas.**- Las participaciones se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

### **3.12 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las actividades inmobiliarias de arrendamientos recibidas. Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

### **3.13 Costos y 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.

### **3.14 Compensaciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3.15 Estado de Flujo de Efectivo**

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, asciende a \$ 1.794,74, de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

| CUENTA        | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Internacional | 1.659,08                | 9882,12                 |
| Guayaquil     | 135,66                  | 163,47                  |
| <b>SUMAN</b>  | <b>1.794,74</b>         | <b>10.045,59</b>        |



(\*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco Internacional y Guayaquil.

## NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden al siguiente detalle:

| CUENTA                                    | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Anticipo a Proveedores (compra terreno) * | 150.000,00              | 150.000,00              |
| <b>SUMAN</b>                              | <b>150.000,00</b>       | <b>150.000,00</b>       |

\* Corresponde al valor entregado por la compra del lote de terreno de 2.500 metros, ubicado en la Parroquia de Calacalí, según escritura celebrada en la Notaría Décima Quinta, el 25 de julio del 2014, pero que hasta el 3 de diciembre del 2018, no se ha inscrito en el Registro de la Propiedad.

## NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 corresponden:

| CUENTA                  | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Crédito tributario(IVA) | 17.850,06               | 20.513,21               |
| Crédito tributario (IR) | 10.560,15               | 10.560,15               |
| <b>SUMAN</b>            | <b>28.410,21</b>        | <b>31.073,36</b>        |

\* Corresponden a los valores de crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

## NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones en el caso de edificios.

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el detalle es el siguiente:

| CUENTA                     | Saldos al         | Saldos al         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
| Terrenos *                 | 285.000,00        | 285.000,00        |
| Equipo de Computación      | 975,00            | 975,00            |
| (-) Depreciación Acumulada | -406,21           | -81,24            |
| <b>SUMAN</b>               | <b>285.568,79</b> | <b>285.893,76</b> |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo depreciable</b> | <b>285.000,00</b> | <b>285.000,00</b> |
|--|-------------------|-------------------|

| CUENTA                             | Saldos al         | Saldos al         |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
| Construcciones en proceso (Galpón) | 422.117,19        | 350.653,80        |
| <b>SUMAN</b>                       | <b>422.117,19</b> | <b>350.653,80</b> |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>707.685,98</b> | <b>636.547,56</b> |
|--|-------------------|-------------------|

\*. Terrenos.- La empresa ha adquirido dos lotes de terrenos, a continuación se presenta:

1. Con fecha 23 de mayo del 2014, mediante escritura pública ante el Notario Décimo Quinto del Cantón Quito Dr. Juan Carlos Morales Lasso, la empresa adquiere un lote en cuerpo cierto de 5.000 metros ubicado en el Llano San José, del sitio denominado El Tilingón, parroquia Calacalí, del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha., por un valor de \$ 285.000, al señor Luis Antonio Ponce Serrano y la señora Martha Cecilia Pico Roggiero, casados entre sí.
2. Con fecha 25 de julio del 2014, mediante escritura pública ante el Notario Décimo Quinto del Cantón Quito Dr. Juan Carlos Morales Lasso, la empresa adquiere el lote 19B y casa de 2.500 metros ubicado en el llano San José, de la Hacienda denominada El Tilingón, parroquia Calacalí, del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha., por un valor de \$ 150.000,00, a los señores Néstor Ramiro Ballesteros Cumba y Yolanda Pilar Ballesteros Cumba.

## NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

Los saldos al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 corresponden:

| CUENTA       | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Locales *    | 1.800,00                | 2.974,31                |
| <b>SUMAN</b> | <b>1.800,00</b>         | <b>2.974,31</b>         |

\*. Detalle de Cuentas por pagar Locales al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

| CUENTA               | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Vicente Rojas Alvear | 0,00                    | 1.174,31                |
| Byron Arregui        | 1.800,00                | 1.800,00                |
| <b>SUMAN</b>         | <b>1.800,00</b>         | <b>2.974,31</b>         |

## NOTA 9 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y obligaciones con el IESS que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

| CUENTA  | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Obligaciones con la Administración Tributaria * | 132,73                  | 40,01                   |
| Obligaciones con el IESS **                     | 108,03                  | 108,03                  |
| <b>SUMAN</b>                                    | <b>240,76</b>           | <b>148,04</b>           |

## NOTA 10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

| CUENTA                       | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Décimo tercer sueldo x pagar | 41,67                   | 41,67                   |
| Décimo cuarto sueldo x pagar | 160,83                  | 160,83                  |
| Sueldos x pagar              | 494,42                  | 494,42                  |
| Vacaciones                   | 250,00                  | 0                       |
| <b>SUMAN</b>                 | <b>946,92</b>           | <b>696,92</b>           |

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones establecidas en el régimen laboral vigente.

## NOTA 11 OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se reclasificó de la cuenta por pagar corto plazo a cuenta por pagar socios largo plazo y corresponde:

| CUENTA            | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dr. Vicente Rojas | 932.050,68              | 871.182,99              |
| <b>SUMAN</b>      | <b>932.050,68</b>       | <b>871.182,99</b>       |

## NOTA 12 PATRIMONIO

Esta cuenta agrupa al capital social, reserva legal, pérdidas acumuladas, utilidades de años anteriores y la utilidad del ejercicio año 2019 por \$ 119,99. Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio presenta en valor negativo por \$ 44.692,64. Este valor se presenta distribuido de la siguiente manera:

### CAPITAL SOCIAL

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00). El Capital social suscrito y pagado de acuerdo con la Ley de compañías. Se encuentra dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles cuyo valor nominal es de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. Pueden transmitirse por herencia y cederse de preferencia a los mismos socios, de conformidad con el artículo 113 de la ley de compañías.

La Nómica Actual de socios, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

| SOCIO                           | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL PAGADO | PARTICIPACIONES | %          |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------|
| Cárdenas Chaves Yeiny Constanza | 200              | 200            | 200             | 50         |
| Rojas Alvear Vicente Alfonso    | 4                | 4              | 4               | 1          |
| Rojas Ayala Vicente Alfonso     | 196              | 196            | 196             | 49         |
| <b>TOTAL:</b>                   | <b>400</b>       | <b>400</b>     | <b>400</b>      | <b>100</b> |

### RESERVA LEGAL

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

| CUENTA        | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Reserva Legal | 9,64                    | 9,64                    |
| <b>SUMAN</b>  | <b>9,64</b>             | <b>9,64</b>             |

### PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

| CUENTA           | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al     |
|------------------|-------------------------|---------------|
|                  |                         | 31/12/2018    |
| Pérdida año 2012 | (31,15)                 | -31,15        |
| Pérdida año 2018 | (46.632,03)             | 0             |
| <b>SUMAN</b>     | <b>-46.663,18</b>       | <b>-31,15</b> |

### UTILIDADES ACUMULADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

| CUENTA            | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad año 2013 | 0,64                    | 0,64                    |
| Utilidad año 2014 | 954,37                  | 954,37                  |
| Utilidad año 2015 | 349,41                  | 349,41                  |
| Utilidad año 2016 | 68,16                   | 68,16                   |
| <b>SUMAN</b>      | <b>1.372,58</b>         | <b>1.372,58</b>         |

### RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo utilidad contable de \$ 188,32.

### NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

| CUENTA                 | Saldos al<br>31/12/2019 | Saldos al<br>31/12/2018 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos Operacionales | 361,31                  | 0,00                    |
| <b>SUMAN</b>           | <b>361,31</b>           | <b>0,00</b>             |

### NOTA 14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este grupo se registra todos los pagos realizados para el desarrollo de las actividades propias de la compañía, al 31 de diciembre se presenta como sigue:

| CUENTA                 | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos Administrativos | 172,99                  | 53.379,45               |
| <b>SUMAN</b>           | <b>172,99</b>           | <b>53.379,45</b>        |

## NOTA 15. CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo una utilidad contable de \$ 188,32 La tarifa del impuesto a la renta aplicable para microempresas es del 22%, no obstante la empresa aplica el 25% en virtud de no haber cumplido con la obligación de informar sobre la composición societaria.

A continuación se presenta la conciliación tributaria a efectos de determinar las apropiaciones y pago del Impuesto a la Renta.

### CONCILIACION TRIBUTARIA

| CUENTAS                            | AÑO 2019      | AÑO 2018         |
|------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>     | 188,32        | 0,00             |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 28,34         | 0                |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS        | 159,98        | 0,00             |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES           | -             | 19.548,22        |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>              | <b>159,98</b> | <b>19.548,22</b> |
| (-) 25%/25% IMPUESTO A LA RENTA    | 39,99         | 4.887,06         |
| UTILIDAD SOCIOS                    | 119,99        |                  |

## NOTA 16 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Durante el año 2019 la empresa recibió préstamos del socio Vicente Rojas Alvear para cubrir gastos de la Compañía INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.

Al representante legal de la compañía no se le ha asignado honorarios ni sueldos.

## NOTA 17 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al cierre del presente informe a criterio de la Administración de INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA., no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.



## NOTA 18. GESTION DE RIESGO

Las actividades de INTEGRADOR DE NEGOCIOS GLOBALES INETGLOB CIA. LTDA.: podrían estar expuestos o NO a ciertos riesgos como se describe a continuación:

### RIESGOS OPERACIONALES

#### Riesgo de flujos de efectivo

- La empresa se encuentra en etapa de preparación para iniciar sus actividades, por esta razón durante el año no se obtuvo liquidez suficiente para el desarrollo. La liquidez se encuentra apalancada en los préstamos realizados por el socio de la compañía.

Los riesgos y flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de la Empresa surgiría si tuviera un endeudamiento a tasas variables y que cause iliquidez del flujo de efectivo, que no es el caso de la Empresa. Existe un endeudamiento por préstamos de socios años anteriores y en el presente ejercicio.

## NOTA 19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 26 de febrero 2020 y serán presentados a la Junta Universal de socios para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de socios sin modificaciones.

## NOTA 20 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Sin embargo es necesario informar que a partir del 13 de marzo de 2020 por la declaración de la Pandemia del Coronavirus COVID 19 a nivel mundial, el gobierno nacional decretó el cierre de las operaciones tanto en el sector público como en el privado a excepción del sector de la salud y empresas que abastecen artículos de primera necesidad, gasolineras, farmacias, además de implementar el sistema del teletrabajo tanto para el sector público como privado con el fin de continuar las actividades las empresas que así lo requieran.

Estas medidas adoptadas por el gobierno, en salvaguarda de la ciudadanía, afectará la liquidez de las empresas. \*\*\*\*\*