1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIÓN

INTEGRA-TECPRO S.A., fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito el 22 de julio de 2.015, inicio sus operaciones en el Ecuador el 13 de Agosto de 2015, y su objeto social principal consiste en el Desarrollo de: A) Diseño, Implementación y Actualización de todo tipo de programas informáticos y de sistemas automatizados para la industria, comercio o servicios; B) La compra toda clase de programas, partes y piezas para el desarrollo e implementación de programas de computación; C) La producción, comercialización, importación o exportación de todo tipo de insumos para equipos mecánicos, eléctricos, electromecánicos y digitales asi como sus partes y piezas para equipos automatizados y de computación; D) Asesoría para la instalación, funcionamiento y mantenimiento de todo tipo de equipos de computación y procesos automatizados; y, F) Desarrollo e Implementación de nuevas tecnologías para todo tipo de industrias, comercio o servicios.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´S) para PYMES, en base a las cuales se realizaron las valoraciones y estimaciones en los distintos rubros de los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019.

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

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicadas a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La compañía en la preparación de los estados financieros considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos de caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones hasta 90 días plazo.

Cuentas por Cobrar

Presenta la cartera vigente al cierre del ejercicio económico. El plazo promedio de cobro es de 30 días desde la fecha de emisión de la factura.

Se refleja también en este grupo de cuentas los anticipos a proveedores, los préstamos y anticipos a empleados, crédito tributario, y otras cuentas por cobrar corrientes.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles.

Al costo de adquisición, determinando el valor residual correspondiente. El costo ajustado de las Propiedades, Planta y Equipo así como de los Activos Intangibles se deprecia y/o amortiza de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Instalaciones	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Activos Intangibles	3	33%

Cuentas por Pagar - Corto plazo

Proveedores de bienes y servicios, la forma de pago es en función a las políticas del proveedor y los entes de control.

Otras Cuentas y Documentos por pagar - Corto Plazo

Presenta los saldos por pagar a Empleados, I.E.S.S., S.R.I. que se generan por el giro normal del negocio y se cancelarán dentro de los plazos establecidos por la normativa legal vigente. Plazo de pago menor a un año.

Otras Cuentas y Documentos por pagar - Largo Plazo

Presenta los saldos por pagar por préstamos de Accionistas, por un plazo mayor a un año, en condiciones financieras blandas. La tasa de interés que generan estos prestamos es la tasa activa mínima promedio semestral publicada por el Banco Central del Ecuador.

Patrimonio

A la fecha de presentación de los estados financieros el Patrimonio de la empresa esta conformado por:

- Capital social – aporte de los socios,
- Aporte para futuras capitalizaciones,
- Reserva Legal,
- Resultados acumulados ejercicios anteriores, y,
- El Resultado del Ejercicio 2019.

Ingresos por Ventas

Se registra en base a la emisión de facturas a los clientes por la venta de bienes y los servicios prestados.

Gastos de Operación y Administración

Se registran en base al costo de adquisición de los bienes y servicios utilizados en el desarrollo de la actividad del negocio y de acuerdo con la normativa legal vigente.

Estimaciones.

Las estimaciones y supuestos utilizados para determinar las provisiones, amortizaciones y depreciaciones están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las NIIF´S para PYMES.

Provisión Participación Utilidades de los Empleados.

El 15% de participación utilidades de los empleados de acuerdo al Código de Trabajo del país, se calcula antes de la determinación del impuesto a la renta y se registra como gasto por pagar en los estados financieros de la compañía.

Provisión para Impuestos a la Renta.

El impuesto a la renta para el año 2019 se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 25% aplicable a la utilidad gravable y afecta a los resultados del ejercicio.

Resultados de los Ejercicios Económicos.

El valor representa un incremento (Utilidad) o disminución (Perdida) en el patrimonio de los accionistas de la Compañía, es el resultado neto de la gestión de la empresa durante el ejercicio económico de operación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2019
CAJAS	235.20	5,238.61
BANCOS	12,800.94	6,247.63
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13,036.14	11,486.24

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El rubro de de las cuentas y documentos por cobrar presenta el saldo correspondiente a:

	AÑO 2018	AÑO 2019
CLIENTES	997.30	1,055.01
ANTICIPO DE PROVEEDORES	5.87	57.35
IMPUESTOS - CREDITO TRIBUTARIO	1,389.96	1,096.15
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**2,393.13**	**2,208.51**

5. ACTIVOS NO CORRIENTES: PROPIEDAD PLANTA EQUIPO, ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

El detalle de activos es como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2019	Tasa Anual de depreciación o Amorización
			%
EQUIPO DE OFICINA	907.57	907.57	10
EQUIPO DE COMPUTO	4,560.64	4,560.64	33
OTROS- PROGRAMAS DE COMPUTACION	16,522.47	19,653.22	33
TOTAL DE ACTIVOS	21,990.68	25,121.43	
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-6,099.34	-8,830.65	
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2019	**15,891.34**	**16,290.78**	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros- Gastos Preoperativos	11,930.35	11,930.35	20
MENOS: AMORTIZACION ACUMULADA	-7,058.21	-9,444.28	
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**4,872.14**	**2,486.07**	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**20,763.48**	**18,776.85**	

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORTO PLAZO

El detalle de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2019
PROVEEDORES	4,195.57	-
ANTICIPO CLIENTES	-	588.07
IMPUESTOS	582.95	78.26
BENEFICIOS SOCIALES	56.47	56.84
OTRAS CUENTAS - ACCCIONISTAS	19,274.45	22,046.56
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C.P.	24,109.44	22,769.73

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LARGO PLAZO

El detalle de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		
ING. ANTONIO MORAL	13,000.00	13,000.00
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS - LARGO PLAZO	13,000.00	13,000.00

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de INTEGRA-TECPRO S.A., al 31 de diciembre del 2019 es de US$10.000,00, dividido en diez mil participaciones iguales e invisibles de US$1.00 cada una.

9. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal de INTEGRA-TECPRO S.A., al 31 de diciembre del 2019 es de US$86.67, valor correspondiente al 5% de la utilidad neta del año 2018.

10. APORTE FUTURA CAPITALIZACION

El detalle del aporte para la futura capitalización, efectuada por los socios es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2019
ACCIONISTAS		
ING. ANTONIO MORAL	10,000.00	10,000.00
ING. LUIS MENDOZA	10,000.00	10,000.00
TOTAL APORTE FUTURA CAPITALIZACION	20,000.00	20,000.00

11. IMPUESTO A LA RENTA

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019, como el resultado de gestión de la Compañía es negativo no se genera valor de Impuesto a la Renta por pagar.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO – CONCILIACION TRIBUTARIA

Para efectos de la determinación del Resultado Neto del Ejercicio, luego de la Conciliación Tributaria, el valor de US$586.44 representa un decremento en el Patrimonio de la Compañía, como resultado de gestión durante el periodo económico 2019.

Ing. Luis Mendoza T.
GERENTE GENERAL
Quito, 13 de febrero de 2020