

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la de brindar servicios de asesoría contable, tributaria y financiera.

La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 10 de Mayo del 2017 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Cdla. Alborada, Etapa VI, Mz. 667, Solar 25.

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía mantenía un empleado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de Febrero del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2017	0.20%
2016	1.12%
2015	3.38%

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes Al 31 de Diciembre del 2017.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales relacionados con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados al costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

Activos Financieros (continuación)

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en banco local, los fondos son de libre disponibilidad.
- Clientes, representan facturas por servicios a 30 días plazo y no generan interés.
- Anticipo a proveedores, representan anticipos entregados por futuros servicios.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor a un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Otras cuentas por pagar corresponde principalmente a nómina e IESS por pagar.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Efectivo en Bancos

Efectivo en bancos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Bancos	4,438.19	-
	4,438.19	-

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes	3,520.00	-
Anticipo a proveedores	202.75	-
	3,722.75	-

Clientes representa factura por servicios con plazo de 30 días y no genera interés.

5. Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Otras Cuentas por Pagar (continuación)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Accionistas	121.85	-
Otras	2,821.89	-
	2,943.74	-

Accionistas corresponden a pagos por cuenta de la Compañía.

Otras corresponden a nómina por pagar por US\$2,389.67 e IESS por pagar por US\$432.22.

6. Obligaciones por Beneficios Definidos

Las obligaciones por beneficios definidos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Beneficios sociales	1,975.17	-
	1,975.17	-

Los movimientos de las obligaciones por beneficios definidos fueron como sigue:

	Beneficios Sociales
	<i>(US Dólares)</i>
Saldo al inicio del año	-
Provisiones	1,975.17
Pagos	-
Saldo al final del año	1,975.17

7. Impuestos

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Impuestos (continuación)

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes (continuación)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	129.23	-
	129.23	-
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	770.40	-
	770.40	-

Los movimientos de la cuenta “impuesto a la renta por pagar” por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al inicio del año	-	-
Provisión con cargo a resultados	282.37	-
Aplicación de retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(282.37)	-
Saldo al final del año	-	-

Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,283.23	-
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	0.25	-
Utilidad gravable	1,283.48	-

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Impuestos (continuación)

Impuesto a la Renta (continuación)

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad gravable	1,283.48	-
Tasa de impuesto	22%	-
Impuesto a la renta causado	282.37	-
Retenciones en la fuente	(282.37)	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, podrá obtener una reducción en la tasa de impuesto a la renta de 10 puntos sobre el monto reinvertido siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Sin embargo en el caso de que exista participación directa o indirecta de socios, accionistas, partícipes, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, la tarifa de impuesto a la renta sobre su proporción será de 25%, y en el caso de que la participación sea igual o mayor al 50%, la tarifa será del 25% sobre todos los ingresos de la sociedad. Esta tarifa de 25% también se aplicará a toda la base imponible de la sociedad si se incumple el deber de informar la composición societaria de los accionistas, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares.

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

8. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital pagado consiste de 1.600 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

INTEGRAL CONSULTING SERVICES ILSC S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Patrimonio (continuación)

Capital Pagado (continuación)

La estructura accionaria es como sigue:

	%	Valor Nominal		31 de Diciembre	
	Participación	Acciones	Unitario	2017	2016
				(US Dólares)	
Martha Loja Sierra	98%	1.568	1	1,568.00	-
Javier Loja Sierra	2%	32	1	32.00	-
				1,600.00	-