

1. Información General

Integrated Services IntSer C.A. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 23 de Junio de 1999 e inscrita en el registro mercantil el 20 de Julio de 1999 bajo la misma razón social con un capital social de \$200 dólares americanos. Posteriormente con escritura pública del 28 de Marzo del 2002 se realizó el aumento de capital a la cuantía de \$4.800 dólares americanos.

Su objeto social es la asesoría, comercialización, provisión de servicios en sistemas de información, tecnología y áreas afines como telecomunicaciones, computación y electrónica. Así mismo la distribución de todo tipo de programas, equipos y sistemas de programación. Dar servicio de integración de componentes de equipos y programas.

La oficina principal se encuentra ubicada en la Calle Agustín Mentoso N47-65 y Agustín Zambrano, Urbanización Mexterio, Quito Ecuador.

2. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

a. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Unidad Monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2012

3. Efectivo en Caja y Bancos

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

La cuenta corriente es la cuenta utilizada a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

Cuenta	Fecha	Estado	Contable
Efectivo en Caja y Bancos			\$ 20,576.68
Caja Chica	31-Dec-12	Disponible	\$ 34.04
Corriente ECU (Produbanco)	31-Dec-12	Disponible	\$ 20,542.64

4. Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Ingresos	Descripción	Fecha	\$ 11,296.29
Ingresos	CXC Clientes	31-Dec-12	\$ 11,296.29
Incobrables	Cartera Vencida	31-Dec-12	\$ -

5. Inventario

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

Producto terminado: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta – gasto de ventas) al cierre de cada año

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2012

6. Mobiliario y Equipo

No ha habido mayor movimiento en la cuenta Activo Fijo desde los últimos 3 períodos fiscales, el total de la cuenta está completamente depreciada y se forma de la siguiente manera:

Item	AÑOS		
	2010	2011	2012
Equipos de Computación y Software	\$8,925.27	\$8,925.27	\$8,925.27
Muebles y Enseres	\$172.16	\$172.16	\$172.16
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$773.01	\$773.01	\$773.01
(MENOS) Depreciación Acumulada	-\$9,870.44	-\$9,870.44	-\$9,870.44
Total Activo Fijo	\$0.00	\$0.00	\$0.00

7. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

Compras Por Vencer	CXP Proveedores	31-Dec-12	\$ 25,135.88	
Compras Vencidas	CXP Proveedores	31-Dec-12	\$ -	\$ 25,135.88
Mastercard - Corriente	5476XXXXXXXXXX011	31-Dec-12	\$ 240.89	
Mastercard - Diferidos y Otros	5476XXXXXXXXXX011	31-Dec-12	\$ -	\$ 240.89
SRI - IR	Retención en la Fuente IR	31-Dec-12	\$ 124.86	
SRI - IVA	Impuesto al Valor Agregado	31-Dec-12	\$ 127.68	
IESS - A	Aporte Patronal	31-Dec-12	\$ 189.74	
IESS - F	Fondos Reserva	31-Dec-12	\$ 73.51	\$ 515.79

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2012

8. Ingresos por Ventas

Para el año 2012 las ventas por comercialización de bienes y servicios varios, se clasificaron así:

Código Venta	Mes Factura	Valor Imponible	IVA 12%
401 - Locales (Excluye Activos Fijos) 12% CT			
	1	\$7,154.80	\$858.58
	2	\$9,084.87	\$1,090.18
	3	\$10,605.48	\$1,272.66
	4	\$7,527.69	\$903.32
	5	\$3,790.23	\$454.83
	6	\$2,738.31	\$328.60
	7	\$9,588.57	\$1,150.63
	8	\$18,175.30	\$2,181.04
	9	\$11,256.58	\$1,350.79
	10	\$11,777.90	\$1,413.35
	11	\$18,557.29	\$2,226.87
	12	\$14,899.23	\$1,787.91
Total general		\$125,156.25	\$15,018.75

9. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal que labora bajo relación de dependencia:

SBU-TOTAL	Aporte Empleado	SBU-NETO	Aporte Patronal	Fondo Reserva	Décimo Cuarto	Décimo Tercero	Vacaciones	Utilidades
\$ 10,590.24	\$ 990.19	\$ 9,600.05	\$ 1,286.71	\$ 882.12	\$ 292.00	\$ 882.52	\$ 0.00	\$ 1,149.61

10. Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

11. Impuesto a la Renta

a. Tasa de impuesto

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2012, debe ser calculada aplicando las tasas del 23% sobre la utilidad tributable y del 15% sobre las utilidades reinvertidas, conforme lo dispuesto en la Ley de Reforma Tributaria y su Reglamento publicado en el Suplemento del Registro Oficial.

No se paga impuesto a la renta puesto que la empresa posee saldos a favor en lo que respecta a créditos tributarios con la Administración Fiscal, como sigue:

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2012

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	<u>Declaración Dic IVA</u>	323	+	9,327.88
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	<u>Conciliación Tributaria</u>	324	+	15,923.44

12. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de este informe (Marzo, 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.