

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2015

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 soluciones y 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. Aunque no se ha establecido como política de la empresa cargos financieros por mora; la mayoría de clientes han adoptado políticas de pagos, dentro de los 30 días desde la fecha de emisión de los comprobantes de pago. En el presente periodo fiscal 2015, no se ha presentado ningún caso excepcional de cobro tardío.

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. Con los proveedores hemos establecido políticas de créditos financieros, de al menos 30 días desde la emisión de los comprobantes de pago. En el presente periodo fiscal 2015, hemos cumplido a tiempo los plazos de pago. Por lo que la confiabilidad de la empresa, hacia nuestros proveedores ha sido positiva.

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2015

d. Unidad Monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en US 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.

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	Descripción	Fecha	Estado	Contable	Disponible
Ingresos Disponibles				\$ 417,16	\$ 417,16
Caja Chica	N/A	31-Dec-15	No Disponible	\$ -	\$ -
Corriente ECU (Produbanco)	01XXXXXXXX213	31-Dec-15	Disponible	\$ 417,16	\$ 417,16
Polizas (Produbanco)	5XXX 3	31-Dec-15	No Disponible	\$ -	\$ -

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.

Al cierre fiscal no tenemos cuentas pendientes de cobro

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.

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2015

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

6. Mobiliario y Equipo

No ha habido ningún movimiento en la cuenta Activo Fijo desde los últimos 6 periodos fiscales, el total de la cuenta está completamente depreciada, hay activos especialmente equipos de computación, que tiene un nivel de obsolescencia considerable y se encuentran inoperativos, debe tomarse una acción al respecto para su baja, en todo caso la cuenta está confirmada de la siguiente manera:

Cuenta / Ubicación	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Equipos	\$8.925,27	\$8.925,27	\$8.925,27	\$8.925,27	\$8.925,27	\$8.925,27
Muebles y Enseres	\$172,16	\$172,16	\$172,16	\$172,16	\$172,16	\$172,16
Instalaciones	\$773,01	\$773,01	\$773,01	\$773,01	\$773,01	\$773,01
Total	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44
Despreciacion Acumulada	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44	\$9.870,44
Total	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00

7. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

Pasivos C/P	Cuenta	fecha	Estado	Valor	TOTAL
<u>Cuentas Por Vencer</u>	CXP Proveedores	31-Dic-15	Por Vencer		
<u>Cuentas Vencidas</u>	CXP Proveedores	31-Dic-15	VENCIDO	\$ 27,50	\$ 27,50

<u>Mastercard – Corriente</u>	5476XXXXXXXXXX011	31-Dic-15	Por Vencer	\$ 29,86	
<u>Mastercard – Diferido y Otros</u>	5476XXXXXXXXXX011	31-Dic-15	VENCIDO	\$ -	\$ 29,86

Obligaciones L./P	Descripción	Fecha	Estado	SALDO	
Christian Chérrez	12005031449	31-Dic-15	VENCIDO	\$ 1.159,92	
Isaías Chérrez	12052989690	31-Dic-15	VENCIDO	\$ 2.086,47	
José Chérrez	11002010701 / 0100029871	31-Dic-15	VENCIDO	\$ 1.099,28	\$ 4.345,66

Ingresos por Ventas

Para el año 2015 las ventas por comercialización de bienes y servicios varios, y los valores retenidos por política tributaria se clasificaron así:

Integrated Services IntSer C.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre

2015

Mes de Factura Declarada	Base Imponible IR	Base Imponible IVA	Sum of IVA Retenido	Sum of IR Retenido
1	\$4,236.50	\$508.38	\$127.78	\$35.32
2	\$17,849.80	\$2,141.98	\$359.71	\$176.96
3	\$8,472.50	\$1,016.70	\$320.92	\$110.79
4	\$2,170.50	\$260.46	\$88.32	\$21.86
5	\$2,230.33	\$267.64	\$140.49	\$34.74
6	\$3,696.00	\$443.52	\$287.55	\$67.10
7	\$957.00	\$114.84	\$49.32	\$11.34
9	\$210.00	\$25.20	\$0.00	\$0.00
11	\$72.00	\$8.64	\$0.00	\$0.00
Total general	\$39,894.63	\$4,787.36	\$1,374.09	\$458.13

8. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal que labora bajo relación de dependencia que durante el periodo fiscal 2015 la compañía no dispone, por lo que los beneficios sociales son para directivos de la compañía, quienes mantienen operativa a la misma:

Cuenta	Valor
Sueldos Gravados IESS	\$0.00
Beneficios No Gravados IESS	\$2,300.89
Aporte Seguridad Social (FR)	\$0.00
Total	\$2,300.89

9. 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 e indirectos propios del giro del negocio.

10. Impuesto a la Renta

Tasa de impuesto

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2015, debe ser calculada aplicando las tasas del 22% 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 2015

<i>Imputando:</i>	
<i>Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) 2015</i>	<i>\$10.764,07</i>
<i>Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IR) 2015</i>	<i>\$14.665,76</i>
<i>Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal</i>	<i>\$458,13</i>
<i>Impuesto Salida de Capitales (Compras exterior)</i>	<i>\$5,05</i>
<i>Impuestos, tasas Municipales & Contribuciones</i>	<i>\$372,10</i>
<i>Pago Contribuciones & impuestos Anticipados</i>	<i>\$264,41</i>

11. 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, aunque al momento la reserva alcanza **\$4.034,09**, superando la norma. Por lo que las subsiguientes reservas serían facultativas, como una política de austeridad y de protección a cualquier situación no prevista de la compañía. 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.

12. Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe (abril, 2016), las medidas macro económicas y fiscales afectarían aún más a los ingresos de la compañía. Por esta razón y otros motivos los socios a medio periodo del año fiscal, ratificado en la junta de accionistas del 2016, han tomado la decisión de continuar con el cierre gradual de la empresa. Hasta que se tenga una alternativa de reestablecer en áreas comerciales que aseguren un mejor rendimiento y que la situación macroeconómica del país así lo permita.



JOSE CHERREZ MUIRRAGUI
REPRESENTANTE LEGAL