

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 89 | 7 |
| Cuentas por cobrar | 4 | - | 163 |
| Activos por Impuestos corrientes | 8 | 19,658 | 19,658 |
| Inventarios productos limpieza | | 1,220 | 1,220 |
| Total activos corrientes | | <u>20,967</u> | 21,048 |
| Activos fijos, neto | 5 | 0 | 1,070 |
| Otras cuentas por cobrar | | <u>27,622</u> | 27,622 |
| Total activos | | <u><u>48,589</u></u> | <u><u>49,740</u></u> |
| Pasivos y patrimonio de accionistas | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar | 6 | 0 | 564 |
| Beneficios sociales | 7 | 84 | - |
| Participación trabajadores | 9 | 53 | 196 |
| Imp. A la Renta Cía. | 9 | 66 | 244 |
| Total pasivos corrientes | | <u>203</u> | 1,004 |
| Pasivos a largo plazo: | | | |
| Relacionadas L/P | | <u>13,047</u> | 13,631 |
| Total pasivos no corrientes | | <u>13,047</u> | 13,630 |
| Total Pasivo | | <u>13,250</u> | 14,635 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | 10 | 800 | 800 |
| Aportes futuras capitalizaciones | | 18,580 | 18,580 |
| Reserva legal | | 1,737 | 1,737 |
| Resultados acumulados | | 13,988 | 13,123 |
| Resultado del ejercicio | | 234 | 865 |
| Patrimonio de los accionistas | | <u>35,339</u> | 35,105 |
| Total pasivos y patrimonio | | <u><u>48,590</u></u> | <u><u>49,740</u></u> |


Marcelina Londoño
Gerente General


Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre

(Expresado en U. S. dólares)

| | Notas | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-------|--------------|-------------|
| Ingresos | | | |
| Venta de servicios | | 3609 | 7,834 |
| Venta de bienes | | - | 1,650 |
| Total ingresos | | <u>3609</u> | 9,484 |
| Costos y gastos | | | |
| Costo de ventas | | - | -1,250 |
| Administración | 11 | -3251 | -6,469 |
| Financieros | 11 | -5 | -461 |
| Total costos y gastos | | <u>-3256</u> | -8,180 |
| Resultado del ejercicio | | 353 | 1,304 |
| 15% participación de trabajadores | 9 | -53 | -196 |
| 22% Impuesto a la renta | 9 | <u>-66</u> | <u>-243</u> |
| Utilidad del ejercicio | | <u>234</u> | <u>865</u> |



Marcelina Londoño
Gerente General



Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

**Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de**

(Expresado en U. S. dólares)

| | Capital social | Aportes futuras capitalizaciones | Reserva legal | Resultados acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|-----------------------|-----------------------|---|----------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Diciembre 31, 2016 | 800 | 18.580 | 1.738 | 13.456 | -334 | 34.240 |
| Resultado 2017 | - | - | - | -333,71 | 334 | 865 |
| Diciembre 31, 2017 | 800 | 18.580 | 1.738 | 13.122 | 865 | 35.105 |
| Reserva 2017 | | | 87 | -87 | | 0 |
| Resultado 2018 | | | | 234 | | 234 |
| Diciembre 31, 2018 | 800 | 18.580 | 1.825 | 13.269 | 865 | 35.339 |



Marcelina Londoño
Gerente General



Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

| | Notas | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------|-------------|-------------|
| Efectivo proveniente de actividades de operación: | | | |
| Recibido de clientes | | 3,772 | 8,710 |
| Pagado a proveedores | | -3,041 | -9,189 |
| Intereses pagados | | - | -461 |
| Impuesto a la renta | | -66 | |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | | 665 | -940 |
| Efectivo usado por actividades de inversión: | | | |
| Compra / baja de propiedades y equipos, neto | | - | - |
| Efectivo neto usado por actividades de inversión | | - | - |
| Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento | | | |
| Aumento (disminución) en obligaciones a largo plazo | | - | 1,354 |
| Aumento (disminución) accionistas largo plazo | | -583 | -439 |
| Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento | | -583 | 915 |
| Aumento (disminución) neto en caja y bancos | | 82 | -25 |
| Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año | | 7 | 32 |
| Caja, bancos y sus equivalentes al final del año | | 89 | 7 |
| Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación: | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | | 234 | 865 |
| Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación: | | | |
| Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo | | 1,070 | -965 |
| Ajuste por participación trabajadores | | | - |
| Ajuste por impuesto a la renta | | | - |
| Variación en activos y pasivos de operación: | | | |
| Cuentas por cobrar | | 163 | 11 |
| Activos por impuestos | | - | 602 |
| Otras cuentas por cobrar | | - | -1,387 |
| Cuentas por pagar | | -564 | -717 |
| Pasivos por impuestos | | - | -228 |
| Beneficios Sociales | | 84 | - |
| Pasivos acumulados | | - | 440 |
| Impuesto renta Compañía y PT | | -321 | 439 |
| Efectivo neto proveniente por actividades de operación | | 665 | -940 |


Marcelina Londoño
Gerente General


Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

1. Operaciones

ITARFETI CORPORATION S.A., La Compañía fue constituida el 30 de marzo del 2004, su actividad es asesoramiento y consultoría empresarial.

2. Base de presentación

Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------|-------------|-------------|
| Cajas | - | - |
| Banco Pichincha | 89 | 7 |
| Total | 89 | 7 |

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| Clientes | - | 163 |
| Total | - | 163 |

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

| | Saldo 2016 | Adiciones | Saldo 2017 | Adiciones | Saldo 2018 |
|------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| Muebles y enseres | 1,441 | - | 1,441 | | 1,441 |
| Equipo de computo | 23,653 | 965 | 24,618 | | 24,618 |
| Vehículos | 21,598 | - | 21,598 | | 21,598 |
| Subtotal costo | 46,692 | 965 | 47,657 | | 47,657 |
| Depreciación acumulada | -46,587 | - | -46,587 | -1,070 | -47,657 |
| Total neto | 105 | 965 | 1,070 | | 0 |

6. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

| | 2018 | 2017 |
|--------------|-------------|------------|
| Proveedores | - | 564 |
| Total | - | 564 |

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|-------------|------|
| Beneficios sociales | -84 | - |
| Total | -84 | - |

8. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|---------------|--------|
| Activos: | | |
| Retenciones fuente clientes | 19,659 | 19,659 |
| Total | 19,659 | 19,659 |

9. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables. Tasa general del 25% menos 3 puntos para micro y medianas empresas.

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta. | 353 | 1,304 |
| Menos: 15% participación de trabajadores. | 53 | 196 |
| Base imponible impuesto a la renta | 300 | 1,108 |
| 22% Impuesto a la renta | 66 | 243 |
| Resultado del ejercicio | <u>234</u> | <u>865</u> |

10. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US\$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Sueldos y salarios | 1,945 | - |
| Aporte a la seguridad social | 236 | 80 |
| Honorarios profesionales y dietas | - | 350 |
| Arrendamientos | - | 1,800 |
| Movilización y viáticos | - | 790 |
| Intereses bancarios | 5 | 461 |
| Depreciaciones y bajas activos | 1,070 | - |
| Pagos por otros gastos | - | 3,449 |
| Total | <u>3,256</u> | <u>6,930</u> |

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, 15 de Marzo del 2019, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Marcelina Londoño
Gerente General



Carlos Castro C.
Contador