

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

**(1) Constitución y objeto**

La Compañía ITSTK ECUADOR S.A., fue constituida según escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil el 15 de noviembre de 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 06.G. IJ.0008616.

La actividad principal de la Compañía es la operación, desarrollo, administración o mantenimiento de software y hardware para la seguridad, implementación, codificación o administración de datos sobre la red de internet o cualquier red.

**(2) Bases de presentación y preparación de estados financieros**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

**Bases de preparación.-**

Los estados financieros de la Compañía ITSTK ECUADOR S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Declaración de cumplimiento.-**

La Administración de la Compañía ITSTK ECUADOR S.A. declara que las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A – 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur – 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023



#### Moneda funcional y de presentación.-

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía ITSTK ECUADOR S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

#### Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

#### Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
Cra 14 No. 94 A – 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
Cra 43 A No. 1 Sur – 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en bancos.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

#### **Activos financieros.-**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.-** Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

**Activos financieros disponibles para la venta.-** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-** Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

**Cuentas por cobrar.-** Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por inversiones e intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

**Otras cuentas y documentos por cobrar.**-Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

**Propiedades y equipos. -**

**Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.**- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

Edificios	30 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	15 años

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### **Impuesto a la renta.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Para el año 2016 la tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 22%, no obstante la tarifa impositiva será del 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

#### Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

#### Beneficios a los empleados

##### Beneficios de corto plazo.-

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, sin embargo en caso de que el trabajador lo requiera pueda recibir esta remuneración mensualmente.

#### Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el

ITSTK ECUADOR S.A.

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

**Provisión para jubilación patronal y desahucio.-** El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costeo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la Compañía a la fecha de la valoración actuarial.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A – 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur – 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

#### Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

**Prestación de servicios.-** Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen por referencia al grado de prestación del servicio.

#### Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### Costos financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

#### Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

A

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



comprometidos con tus retos

RUC 0992487828001

**(3) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se resumen de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	en U.S. Dólares	
Caja Chica	100	200
Bancos	92.571	93.248
	<u>92.671</u>	<u>93.448</u>

**(4) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	en U.S. Dólares	
Cuentas por cobrar no relacionados	31.902	76.544
Otras cuentas por cobrar	43.485	-
Anticipo empleados		437
Provisión cuentas incobrables	(3.000)	(3.000)
	<u>72.387</u>	<u>73.981</u>

**(5) Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Crédito Tributario IVA	19.511	307.829
Retenciones en la fuente	72.955	121.795
Anticipo Impuesto a la Renta		-
	<u>92.465</u>	<u>429.624</u>

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

(6) Pagos anticipados

Los pagos anticipados se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Anticipo proveedores	-	68.984
Anticipo consultores	3.727	0
Proyectos en tránsito	171.628	0
	<u>175.355</u>	<u>68.984</u>

(7) Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2016</u>
Equipo de computación y software	54.336	678	-	55.014
Muebles y enseres	17.720	-	-	17.720
Vehículos	30.460	-	(30.460)	-
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>102.516</b>	<b>678</b>	<b>(30.460)</b>	<b>72.734</b>
Depreciación Acumulada	51.063	12.010	(5.246)	57.827
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>51.063</b>	<b>12.010</b>	<b>(5.246)</b>	<b>57.827</b>
<b>Propiedad y Equipos Netos de Depreciación Acumulada</b>	<b>51.453</b>	<b>(11.332)</b>	<b>(25.214)</b>	<b>14.907</b>

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(51) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

**(8) Otros activos**

La composición de los otros activos es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Garantías Bancarias	-	6.000
Garantías en Arriendos	4.000	6.000
	<u>4.000</u>	<u>12.000</u>

**(9) Obligaciones financieras**

La composición de las obligaciones financieras es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Préstamos Bancarios	-	30.448
	<u>-</u>	<u>30.448</u>

**(10) Cuentas por pagar**

La composición de cuentas por pagar es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas y documentos por pagar	199.239	178.196
	<u>199.239</u>	<u>178.196</u>

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

**(11) Obligaciones corrientes**

Un detalle de las obligaciones corrientes es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Con la Administración Tributaria</u>		
Impuesto a la Renta Fiscal	1.829	59.377
Sri por pagar	2.530	25.629
	<u>4.359</u>	<u>85.006</u>
<u>Beneficios Sociales</u>		
Aporte IESS	2.723	6.665
Préstamos Quirog.IESS por pagar	-	100
Préstamos Hipot.IESS por pagar	642	639
Fondos de Reserva por pagar	441	1.180
	<u>3.806</u>	<u>8.584</u>

**(12) Pasivos acumulados**

Un detalle de los pasivos acumulados es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Décimo tercer sueldo por pagar	1.050	2.537
Décimo cuarto sueldo por pagar	838	1.980
Vacaciones por pagar	2.628	11.762
Participación trabajadores	582	23.658
Dividendos por pagar	26.936	108.800
	<u>32.034</u>	<u>148.737</u>

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**

Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**

Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**

Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**

Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023



ITSTK ECUADOR S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

**(13) Obligaciones patronales largo plazo**

Un detalle de las obligaciones patronales es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Jubilación Patronal	2.693	3.716
Desahucio	3.139	3.553
	<b>5.832</b>	<b>7.268</b>

**(14) Cuentas por pagar largo plazo**

La composición de cuentas por pagar largo plazo es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Automotores Andina	-	6.586
Banco Guayaquil	98.000	-
	<b>98.000</b>	<b>6.586</b>

**(15) Patrimonio de los accionistas**

**Capital**

El capital suscrito y pagado de ITSTK ECUADOR S.A., es de 10,800 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
 Cra 14 No. 94 A - 61  
 Oficina 406  
 (57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
 Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
 Oficina 712  
 (57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
 Av. Paseo de la República 6236.  
 Of. 1701. Miraflores  
 (511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
 Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
 Edificio Cuarzo Of. 402  
 (593-2) 332 4023

### Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

### Reserva facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de años anteriores, de conformidad con la resolución que consta en la respectiva Acta de Junta General de Accionistas.

### Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

### (16) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

#### ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
Cra 14 No. 94 A - 61  
Oficina 406  
(57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
Oficina 712  
(57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
Av. Paseo de la República 6236.  
Of. 1701. Miraflores  
(511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
Edificio Cuarzo Of. 402  
(593-2) 332 4023

ITSTK ECUADOR S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



RUC 0992487828001

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad antes de la participación trabajadores e impuesto a la Renta	3.880	157.722
Participación Trabajadores (nota 12)	582	(23.658)
Gastos no deducibles locales	5.018	135.832
<b>Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>	<b>8.315</b>	<b>269.896</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>1.829</b>	<b>59.377</b>

**(17) Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

**(18) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía ITSTK ECUADOR S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia en fecha Marzo 15 de 2016, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

  
 MAURICIO OÑATE  
 GERENTE GENERAL  
 ITSTK ECUADOR S.A.

  
 CARINA LÓPEZ  
 CONTADORA  
 ITSTK ECUADOR S.A.

ITSTK ECUADOR S.A.

**Bogotá, Colombia**  
 Cra 14 No. 94 A - 61  
 Oficina 406  
 (57-1) 621 8805

**Medellín, Colombia**  
 Cra 43 A No. 1 Sur - 188  
 Oficina 712  
 (57-4) 268 5521

**Lima, Perú**  
 Av. Paseo de la República 6236.  
 Of. 1701. Miraflores  
 (511) 446 4078

**Quito, Ecuador**  
 Checostovaquia E10-195 y Eloy Alfaro  
 Edificio Cuarzo Of. 402  
 (593-2) 332 4023