

INTELARTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

1. Actividades e información general de la compañía.

INTELARTE S.A., es una compañía anónima que fue constituida el 08 de julio del 2009 con el capital de \$.800 (ochocientos dólares) mediante escritura pública, señalando como domicilio principal de la compañía la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas de la República del Ecuador.

Su objeto social en la respectiva escritura de constitución, se dedicará a los servicios de asesoramiento y auditorías de contenedores, inspección de contenedores, venta al por menor de contenedores, mantenimiento de contenedores, actividades de capacitación y seminarios, administración de obras civiles, las mismas que serán permitidas por las leyes ecuatorianas y relacionada con su objeto social.- Además señala un plazo de duración de la compañía de 50 años.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) La Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 Enero 2011 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en R. Oficial No. 372 del 27 de Enero 2011 denominada "Calificación de compañías consideradas PYMES para la aplicación de NIIF" - Esta resolución reforma y sustituye el numeral 3 del Artículo 1ero. (o sea el tercer grupo) de la resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre 2008 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008

Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye: caja y bancos, aquellos activos financieros líquidos o inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

Propiedades, Planta y Equipos

La compañía posee Propiedad, Planta y Equipos, cuyas depreciaciones se realizarán de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada que la compañía se acoge a las últimas disposiciones de orden fiscal expresadas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario decreto 2209 (R.O. 484-S, del 31-Dic-2001, reformas a la Ley de Equidad Tributaria y su Reglamento de aplicación R.O. 337 del 15 de Mayo 2008, Decreto ejecutivo 374 último R. Oficial (s) 279 del 08 de junio 2010, que indica los siguientes porcentajes anuales de vida útil en base a un enfoque fiscal.- Adicionalmente la compañía mantiene como política capitalizar un bien como activo fijo a partir del monto de \$1,000= (un mil dólares americanos).

	%	Vida útil
Edificios y similares (inmuebles excepto terrenos)	5%	20 años
		10 años
Maquinarias y equipos, e instalaciones	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	5 años
Vehículos	20%	3 años
Equipos de cómputo y software	33.33%	

Propiedades de Inversión.

Los activos identificados como propiedades de inversión son aquellos que la compañía mantiene para ganar plusvalía y renta. Su reconocimiento inicial es al costo, siendo este su valor razonable al momento de adquisición o registro, posteriormente la compañía realiza una valoración técnica para establecer su valor razonable en la medida del tiempo que la empresa estima como política cada 3 años. Al mismo tiempo la política que se establece es determinar si en el mismo periodo se detecta un deterioro de las propiedades de inversión para lo cual la empresa registrará dicho evento en una cuenta de valuación de la propiedad de inversión para registrar su valor razonable a una fecha determinada de lectura de los estados financieros bajo NIIF.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Se contabilizan los ingresos y gastos por el método del devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Ingresos

La administración de la compañía indica que reconoce los ingresos por la venta, en sus clases como servicios de alquiler, mantenimiento o venta de contenedores, servicios de auditoría, inspección de contenedores, administración de obras civiles de construcción, capacitación y seminarios. Se registrarán en el periodo en el cual devengan.

Costos y Gastos

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 producen.

INTELARTE S.A.

Impuesto a la Renta: Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y se carga a los resultados del mismo 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 vigentes al final de cada período, que para el ejercicio 2017 es el 22% de acuerdo a lo dispuesto en la primera disposición transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

Utilidad neta por acción ó participaciones

La utilidad neta por acción ó participaciones se calcula dividiendo la utilidad neta del ejercicio económico para el número promedio ponderado de las acciones o participaciones suscritas y pagadas en circulación.

Moneda Extranjera de curso legal en el Ecuador.

Al cierre del 31 de diciembre de 2017 los activos y pasivos de Intelarte S.A. están registrados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes hasta la fecha por el sistema monetario adoptado de dolarización que mantiene el país desde el año 2000.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Consiste en lo siguiente:

	<u>2017</u>
Caja - Bancos	15.499,31
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	15.499,31

2. Cuentas por cobrar, y Otras cuentas por cobrar:

Consiste en lo siguiente:

	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes – no relacionados	36.014,64
Cuentas por cobrar relacionados	779,00
Anticipos varios	55.289,08
Otras Cuentas por Cobrar:	
Credito tributario Iva	23.373,32
Credito tributario Renta	13.202,76
Total Cuentas y Otras Cuentas por Cobrar	128.658,80

3. Inventarios

Consiste en lo siguiente:

	<u>2017</u>
Contenedores, Cables, Transformadores	19.044,00
Los mismos que serán vendidos en los meses siguientes	

4. Cuentas por pagar, y otras ctas por pagar

Consiste en lo siguiente:

	<u>2017</u>
Proveedores varios	38.168,12
Obligaciones bancarias	24.077,56
IVA y Retención fuente por pagar	10.750,03
IESS por pagar	4.980,31
Impuesto a la renta del periodo por pagar	3.308,75
Participación de trabajadores del periodo	1.542,45
Otras cuentas por pagar – varias	11.659,08
SUBTOTAL DE CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	94.486,30

Otras cuentas por pagar. Corresonden a cuentas por pagar que serán canceladas en los primeros meses del siguiente año.

3. Patrimonio de los Accionistas:

3.1 Capital Social .-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 5000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2017.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2017 son de propiedad de:

	No. participaciones	% participación
De la Paz Solorzano Elsie Josefa	4680	93.6%
Reyes Villacis Maria Fernanda	320	6.4%
Total	5000	100%

INTELARTE S.A.

La Compañía genero una Utilidad de \$10.283,00 en su ejercicio fiscal 2017.

3.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías manifiesta que, se debe transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

4. - Participación de Trabajadores 15%

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

5. Ingresos:

La compañía genero ingresos en el año 2017, por un valor de 513.714,00

6. Costos y Gastos:

Consisten en lo siguiente:

	<u>2017</u>
Costos	114.043,27
Gastos administrativos y otros	<u>388.787,73</u>
Total de Costos y Gastos	503.431,00

7.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en marzo 30 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.


Elsie de la Paz S.
Presidente


CPA. Justina Carrasco
Contador General