ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: ADISTECTECH S.A.
- Ruc de la Compañía: 1792309905001
- Domicilio de la Compañía: Av. 12 de Octubre N24-562 y Luis Cordero
- Forma legal de la Compañía: Sociedad Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad:

ADISTECTECH S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, el 06 de abril del 2011 e inscrito en el Registro Mercantil el 18 de abril del mismo año. El objeto social de la compañía es la compraventa, la exportación, la comercialización y la distribución de productos de alta tecnología informática (IT), de sistemas operativos e informáticos, de software y hardware, de equipos de computación de voz y datos, de equipos de redes y equipos tecnológicos en general.

Así como la transferencia de derechos sobre licencias de software. La asesoría en los campos electrónico, informático y de sistemas. La organización de cursos de capacitación para la obtención de certificación para el diseño, implementación y manejo de las redes informáticas.

Sus accionistas principales son la Compañía ADISTEC, CORP., que posee el 99.992% de su capital, el Sr. José Luis Sperman, que posee el 0.008% de su capital.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

El IASB desarrolla y emite una Norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa Norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La NIIF para las PYMES se basa en las NIIF completas con modificaciones para reflejar las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones costo-beneficio.

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la "doble carga de información" para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un Proyecto de Norma recopilatorio periódicamente, pero con una frecuencia no superior a una vez cada tres años aproximadamente. En el desarrollo de esos Proyectos de Norma, el Consejo espera considerar las nuevas Normas NIIF completas y las modificaciones, así como temas específicos que hayan llamado su atención con relación a la aplicación de la NIIF para las PYMES. En ocasiones el IASB puede identificar un tema urgente para el que puede ser necesario considerar una modificación de la NIIF para las PYMES al margen del proceso de revisión periódica. Sin embargo, estas ocasiones se espera que sean excepcionales.

Hasta que se modifique la NIIF para las PYMES, cualquier cambio que el IASB pueda realizar o proponer con respecto a las NIIF completas no se aplicará a las NIIF para las PYMES. La NIIF para las PYMES es un documento independiente. Las PYMES no anticiparán o aplicarán cambios realizados en la NIIF completas antes de que dichos cambios se incorporen a la NIIF para las PYMES a menos que, en ausencia de guías específicas en la NIIF para las PYMES, una PYME opte por aplicar guías de las NIIF completas y esos principios no estén en conflicto con requerimientos de la jerarquía de los párrafos 10.4 y 10.5.

El IASB espera que transcurra un periodo de un año como mínimo entre la emisión de las modificaciones a la NIIF para las PYMES y la fecha de vigencia de dichas modificaciones.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Bases de medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo crediticio realizadas sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales.
- El inventario medido al valor neto de realización y la determinación del inventario de lento movimiento y obsoleto.
- Obligación de beneficios definidos registrados a valor actual.

2.5 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF para PYMES requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y periodos futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente período financiero son los siguientes:

i. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso, considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes, así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas, se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

ii. Evaluaciones para determinar la obsolescencia y lento movimiento de inventarios

La Compañía realiza una estimación para inventarios obsoletos y/o con lento movimiento, considerando su proceso de control interno y factores operativos y de mercado de sus productos. Esta estimación se revisa periódicamente, y se determina considerando la rotación y consumo de los productos terminados, los cuales se ven afectados por cambios en procesos productivos y por cambios en las condiciones de mercado en los que opera la Compañía.

iii. Vidas útiles de propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipo, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

iv. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de los impuestos diferidos activos

Como parte del análisis fiscal que realiza la Compañía, anualmente se determina el resultado fiscal proyectado con base en los juicios y estimaciones de operaciones futuras, para concluir sobre la probabilidad de recuperabilidad de los impuestos diferidos activos.

v. Beneficios al retiro de los empleados

La Compañía utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Los supuestos y las estimaciones, son establecidos en conjunto con actuarios independientes. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, las tasas de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros. Aunque se estima que los supuestos usados son los apropiados, un cambio en los mismos podría afectar el valor de los pasivos por beneficios al personal y los resultados del periodo en el que ocurra.

vi. Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurran o no ocurran uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre el posible resultado de esos eventos futuros. La Compañía evalúa la probabilidad de pérdida de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Estas estimaciones son reconsideradas de manera periódica.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo – Sección 2.17 NIIF para PYMES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.7 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – Sección 11 NIIF para PYMES

Las cuentas comerciales por cobrar y otras 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 nominal, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.8 Inventarios – Sección 13 NIIF para PYMES

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más los costos de importación. Los inventarios incluyen una provisión por obsolescencia la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El inventario de lento movimiento se determina de acuerdo al análisis realizado individualmente en función de la probabilidad de salida del mismo.

2.9 Propiedades, planta y equipo – Sección 17 NIIF para PYMES

2.9.1 Medición en el momento del reconocimiento – Sección 17.10 NIIF para PYMES

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Sección 17.15 NIIF para PYMES

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo 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 periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.9.3 Método de depreciación y vidas útiles – Sección 17.22 NIIF para PYMES

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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.

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

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos Depreciable</u>	<u>Años</u>	<u>Porcentaje de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10	10
Instalaciones y Adecuaciones	10	10
Equipos de computación	3	33
Demos	10	10

2.10 Deterioro del valor de los activos – Sección 11 y 27 NIIF para PYMES

i. Activos financieros medidos a costo amortizado

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúe que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, tiempos de las recuperaciones y el monto de pérdidas incurridas, ajustadas por el análisis hecho por la administración en cuanto a si las condiciones económicas y crediticias actuales son de tal índole, que es probable que las pérdidas reales sean mayores o menores de lo que sugieren las tendencias históricas.

ii. Activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente los valores de las propiedades, planta y equipo y otros activos no circulantes, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto mayor entre el valor razonable menos sus costos de venta y el valor en uso, este último consiste en los flujos futuros que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos descontados a valor presente. Si se determina que los valores actualizados son excesivos, la Compañía registra las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación. Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor en libros o de realización, el menor.

2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar – Sección 11 NIIF para PYMES

Las cuentas comerciales 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) se reconoce 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.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.12 Provisiones – Sección 21 NIIF para PYMES

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga un flujo de salida de beneficios para resolver la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.13 Impuestos – Sección 29 NIIF para PYMES

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

2.13.1 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 imposables 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.

2.13.2 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. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.13.3 Impuestos corrientes y diferidos

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.

2.14 Beneficios a empleados – Sección 28 NIIF para PYMES

2.14.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.14.2 Participación a trabajadores – Sección 25 NIIF para PYMES

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.15 Reconocimiento de ingresos – Sección 23 NIIF para PYMES

Los ingresos de actividades ordinarias para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.

Se considerará los términos del contrato y todos los hechos y circunstancias relevantes cuando aplique esta Norma. Una entidad aplicará esta Norma, incluyendo el uso de cualquier solución práctica, de forma congruente a los contratos con características similares y en circunstancias parecidas.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.15.1 Venta de bienes – Sección 23 NIIF para PYMES

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.16 Costos y Gastos – Sección 2.26 NIIF para PYMES

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.

2.17 Costos por préstamos – Sección 25 NIIF para PYMES

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

2.18 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.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Activos y Pasivos Financieros

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos Financieros</u>		
Efectivos y equivalente de efectivo	669,911	24,401
Cuentas comerciales por cobrar, neto	1,619,720	1,142,713
Cuentas relacionadas por cobrar	-	112,378
Otras cuentas por cobrar	<u>1,924</u>	<u>1,253</u>
 Total	 <u>2,291,555</u>	 <u>1,280,745</u>
<u>Pasivos Financieros</u>		
Cuentas comerciales por pagar	1,253,048	558,655
Cuentas por pagar relacionadas	1,244,569	875,346
Otras cuentas por pagar	<u>27,991</u>	<u>24,867</u>
 Total	 <u>2,525,608</u>	 <u>1,458,868</u>

Nota 4 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cajas	500	500
Bancos (1)	<u>669,411</u>	<u>23,901</u>
 Total	 <u>669,911</u>	 <u>24,401</u>

- (1) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares estadounidenses, en diversas instituciones financieras nacionales. Las cuales no tienen restricciones y son de libre disponibilidad.

Nota 5 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes (1)	1,620,071	1,143,064
Provisión cuentas incobrables	<u>(351)</u>	<u>(351)</u>
 Total	 <u>1,619,720</u>	 <u>1,142,713</u>

- (1) Corresponde a créditos concedidos a los clientes directamente por las ventas efectuadas. El 100% de las cuentas por cobrar son corrientes, y no superan los 180 días.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	2017	2016
Saldo Inicial	(351)	(351)
Bajas	-	-
Provisión	-	-
 Total	 (351)	 (351)

Nota 6 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Anticipo proveedores	1,924	1,132
Otras cuentas por cobrar empleados	-	121
 Total	 1,924	 1,253

Nota 7 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2017	2016
Software – Hardware (1)	147,929	168,318
Inventario en tránsito (2)	308,181	50,108
Provisión de obsolescencia de inventario (3)	(76,504)	-
 Total	 379,606	 218,426

- (1) Corresponde a sistemas operativos e informáticos, de software y hardware, de equipos de computación de voz y datos, que están presentados a su costo de adquisición.
- (2) Importación en tránsito del proveedor Adistec Corp., por Importación de Hardware con arribo en enero de 2018, facturado en su totalidad.
- (3) Provisión de obsolescencia de inventarios que incluyen licencias caducadas, manuales obsoletos, y vouchers vencidos.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cambios en la provisión por obsolescencia

Los movimientos de la provisión por obsolescencia de inventarios es como sigue:

	2017	2016
Saldo al inicio del año	-	-
Provisiones	(76,504)	-
Saldo al final del año	(76,504)	-

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final 2015	Adiciones	Saldo Final 2016	Adiciones	Bajas	Saldo Final 2017
Muebles y enseres	4,922	-	4,922	-	-	4,922
Instalaciones y adecuaciones	18,466	-	18,466	-	-	18,466
Equipos de computación	9,330	3,005	12,335	2,923	(1,040)	14,218
Demos	5,250	-	5,250	43,869	-	49,119
Subtotal	37,968	3,005	40,973	46,792	(1,040)	86,725
Depreciación acumulada	(14,235)	(4,470)	(18,705)	(5,731)	895	(23,541)
Total	23,733	(1,465)	22,268	41,061	(145)	63,184

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 9 – Cuentas Comerciales por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	2017	2016
Proveedores locales	12,208	13,200
Proveedores del exterior (1)	1,240,840	545,455
Total	1,253,048	558,655

(1) Las cuentas por cobrar a proveedores del exterior se generan por la adquisición del Software de Datacenter y Seguridad, dentro de los proveedores potenciales se encuentran: Fortinet, Riverbed, Zimbra, Veeam.

Nota 10 – Otras Cuentas por Pagar

El resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Aportaciones IESS	6,171	4,881
Préstamos al IESS	4,190	3,325
Fondo de reserva	712	699
Anticipo clientes	16,835	9,962
Provisiones varias	83	6,000
Total	27,991	24,867

Nota 11 – Provisiones Corrientes

El resumen de provisiones corrientes es como sigue:

	2017	2016
Beneficios sociales (1)	20,195	3,826
Participación trabajadores	6,942	5,182
Total	27,137	9,008

(1) La cuenta incluye vacaciones, décimo tercero y décimo cuarto sueldo.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cambios en participación a trabajadores

Los movimientos de participación a trabajadores es como sigue:

	2017	2016
Saldo al Inicó del año	5,182	-
Pagos	(5,182)	-
Provisión	6,942	5,182
Saldo al final del año	6,942	5,182

Nota 12 – Impuestos

12.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	2017	2016
Crédito tributario - renta de años anteriores	151,736	110,305
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año	86,356	67,935
IVA en compras	277,809	193,081
Crédito tributario – IVA y retenciones de IVA	405,549	396,809
Total	921,450	768,130

12.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes se compone de:

	2017	2016
IVA en ventas y retenciones por pagar	468,908	434,729
Impuesto a la renta por pagar	21,906	26,504
Retenciones en la fuente - renta por pagar	527,344	291,522
Total	1,018,158	752,755

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.3 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto del impuesto a la renta corriente	21,906	26,504
Gasto por impuesto diferido	8,622	3,994
(Ingreso) por impuesto diferido	<u>(16,831)</u>	<u>(1,320)</u>
Total gasto de impuestos	<u>13,697</u>	<u>29,178</u>

12.4 Conciliación tributaria

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	46,282	34,550
(-) 15% Participación a trabajadores	(6,942)	(5,183)
(-) Amortización de pérdidas	(33,191)	(18,155)
(+) Gastos no deducibles	22,919	103,262
(+/-) Diferencias temporarias, neto	<u>70,503</u>	<u>6,000</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	99,571	120,474
Impuesto a la renta causado	<u>21,906</u>	<u>26,504</u>
Anticipo determinado	27,704	23,503
Cuota 1	-	-
Cuota 2	-	-
Saldo del anticipo por pagar	27,704	23,503
40% Rebaja (Decreto 210)	<u>(11,082)</u>	<u>-</u>
Saldo de la tercera cuota por pagar	16,622	23,503
(A) Anticipos pagados (1era. y 2da. Cuota) más saldo tercera cuota	16,622	23,503
(B) Impuesto a la renta causado	<u>21,906</u>	<u>26,504</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	21,906	26,504
Crédito tributario de años anteriores	(151,736)	(110,305)
Retenciones en la fuente del año	<u>(86,356)</u>	<u>(67,935)</u>
(Crédito Tributario)	<u>(216,186)</u>	<u>(151,736)</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2014 aún no han prescrito.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.5 Determinación de generación y reversiones de diferencias temporarias

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Generación</u>	<u>Reversión</u>	<u>Saldo Final</u>
<u>Año 2017</u>				
Provisión baja de Inventarios	-	(76,503)	-	(76,503)
Provisión de arriendo	(6,000)	-	6,000	-
Total	(6,000)	(76,503)	6,000	(76,503)
				22%
Neto entre generación y reversión de diferencias temporarias		<u>(70,503)</u>		<u>(16,831)</u>
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Generación</u>	<u>Reversión</u>	<u>Saldo final</u>
<u>Año 2016</u>				
Provisión de arriendo	-	(6,000)	-	(6,000)
Total	-	(6,000)	-	(6,000)
Neto entre generación y reversión de diferencias temporarias		<u>(6,000)</u>		

12.6 Saldos del impuesto diferido

Las diferencias temporarias deducibles e imponibles son las siguientes:

	<u>Base contable</u>	<u>Base fiscal</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Impuesto diferido</u>
<u>Año 2017</u>				
Provisión obsolescencia de inventarios	(76,503)	-	76,503	16,831
Amortización de pérdidas del año 2015	-	76,478	76,478	16,825
Total	(76,503)	76,478	152,981	33,656

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	SalDOS al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	SalDOS al fin del año
Año 2017					
Activos por impuestos diferidos					
Provisión baja de Inventarios	-	16,831	-	-	16,831
Amortización de pérdidas	24,127	(7,302)	-	-	16,825
Provisión de arriendo	1,320	(1,320)	-	-	-
Total	25,447	8,209	-	-	33,656

	SalDOS al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamen te en el patrimonio	SalDOS al fin del año
Año 2016					
Activos por impuestos diferidos					
Obligación por beneficios definidos	2,135	-	-	(2,135)	-
Amortización de pérdidas	-	(3,994)	-	28,121	24,127
Provisión de arriendo	-	1,320	-	-	1,320
Total	2,135	(2,674)	-	25,986	25,447

Nota 13 – Precios de Transferencia

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no cumple con los requisitos establecidos por la Administración Tributaria para la presentación del Informe Integral de Precios de Transferencia ni para Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 14 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	2017	2016
Jubilación patronal	10,044	10,386
Bonificación por desahucio	7,945	6,266
Total	17,989	16,652

14.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al inicio del año	10,386	9,704
Costo laboral	3,615	4,129
Costo financiero	775	612
Reducciones y liquidaciones anticipadas	(1,419)	-
Pérdidas actuariales	(3,313)	(4,059)
Saldo al final del año	10,044	10,386

14.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al inicio del año	6,266	4200
Costo laboral	1,068	1,155
Costo financiero	460	261
Pérdidas o (ganancias) actuariales	2,005	650
Costo por servicios pasados	(1,854)	-
Saldo al final del año	7,945	6,266

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Patrimonio

15.1 Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social es de US\$ 100,000, constituido por 100,000 acciones nominales de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

15.2 Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 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, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Nota 16 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	2017	2016
Venta de bienes	5,381,893	4,078,673
Venta de servicios	199,224	215,203
Total	5,581,117	4,293,876

Nota 17 – Costos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2017	2016
Costo de ventas licencias de software	4,676,109	3,538,122
Costo de ventas suscripciones	119,350	93,814
Total	4,795,459	3,631,936

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Gastos por su Naturaleza

Un detalle de gasto de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	2017	2016
Gastos de personal	467,171	385,745
Vacaciones	10,259	-
Participación a trabajadores	6,942	5,182
Mensajería	6,860	8,177
Impuestos y contribuciones	3,840	5,713
Servicios básicos	13,060	13,246
Mantenimiento	1,526	238
Útiles y suministros	7,276	7,494
Arriendos	18,000	19,500
Publicidad y propaganda	50,476	72,855
Gasto viajes	51,105	37,440
Atenciones sociales	8,394	9,170
Honorarios	15,929	31,333
Depreciación	5,731	4,471
Baja de propiedad, planta y equipo	145	-
Baja de inventarios	76,504	-
Otros gastos	2,278	62,556
Total	745,496	663,120

Un detalle de gastos financieros por su naturaleza es como sigue:

	2017	2016
Gastos bancarios	3,543	3,005
Intereses en beneficios definidos	1,235	873
Otros intereses	9,650	892
Total	14,428	4,770

ADISTECTECH S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 19 – Otros Ingresos y Egresos

Un detalle de otros ingresos y egresos por su naturaleza es como sigue:

	2017	2016
Ingresos por marketing	3,371	43,975
Ingreso por incentivos	4,273	-
Otros ingresos	83,742	57,605
Ingreso por intereses	754	915
Multas	(78,534)	(67,177)
Total	13,606	35,318

Nota 20 – Transacciones con Partes Relacionadas

20.1 Transacciones Comerciales

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

	Cuentas por Cobrar corrientes	
	2017	2016
<u>ADISTEC CORP.</u>		
Cuentas por cobrar	-	27,170
Diferencia de precios de cuentas por cobrar (I)	-	84,288
Gastos prepagados	-	920
Total	-	112,378

- (I) La cuenta corresponde a capacitaciones que se realiza al personal, y el valor generado por dichas capacitaciones se cobrará a la Matriz Adistec Corp.

	Cuentas por Pagar corrientes	
	2017	2016
<u>ADISTEC CORP. (1)</u>		
Cuentas por pagar	1,144,860	449,039
Préstamos y otros	99,709	426,307
Total	1,244,569	875,346

- (1) Son préstamos que Adistec Corp. concedió a la Compañía para pagar obligaciones con la Administración Tributaria y otras operaciones, por cual, se firma un convenio de pago sin intereses con vencimiento a un año.

ADISTECTECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

20.2 Compensación del personal clave de la gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2017 fue de US\$ 7,200 (US\$ 7,200 en el año 2016)

Nota 21 – Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que de Informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 22 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, lo estados financieros serán aprobados sin modificaciones.