

Anexo A

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

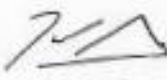
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de ADISTECTECH S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que ADISTECTECH S.A. deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ADISTECTECH S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5 / 2.6)	355,165	669,911
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6 / 2.7)	2,068,229	1,619,720
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7 / 2.7)	8,011	1,924
Inventarios (Nota 8 / 2.8)	402,770	379,606
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 13.1/1, 13.1)	<u>1,025,507</u>	<u>921,450</u>
 Total Activos Corrientes	 3,859,682	 3,592,611
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	92,314	86,725
Depreciación Acumulada	<u>(33,208)</u>	<u>(23,541)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9 / 2.9)	59,106	63,184
 Activos por Impuestos Diferidos (Nota 13.7/2, 13.2)	 <u>3,843</u>	 <u>33,656</u>
 Total Activo No Corriente	 <u>62,949</u>	 <u>96,840</u>
 Total Activos	 <u>3,922,631</u>	 <u>3,689,451</u>
  David Erazo Gerente General	  Sandra Suárez Contadora General	

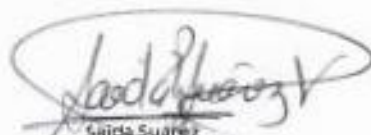
Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

ADISTECTECH S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 10 / 2.11)	987,331	1,253,048
Cuentas por Pagar Relacionadas (Nota 19.1)	1,569,021	1,244,569
Otras Cuentas por Pagar (Nota 11 / 2.11)	18,313	27,991
Provisiones Corrientes (Nota 12 / 2.12)	72,775	27,137
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 13.2/2.13.1)	<u>981,098</u>	<u>1,016,158</u>
Total Pasivos Corrientes	3,628,536	3,570,903
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 14 / 2.14)	<u>29,178</u>	<u>17,989</u>
Total Pasivos No Corrientes	<u>29,178</u>	<u>17,989</u>
Total Pasivos	3,657,716	3,588,892
<u>Patrimonio de los Accionistas (Nota 15)</u>		
Capital Social	100,000	100,000
Reserva Legal	2,983	419
Otros Resultados Integrales	1,006	5,414
Resultados Acumulados	(7,838)	(30,917)
Resultado Neto del Ejercicio	<u>167,964</u>	<u>25,643</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	264,915	100,559
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	<u>3,922,631</u>	<u>3,689,451</u>


David Erazo
Gerente General


Lidia Suarez
Contadora General

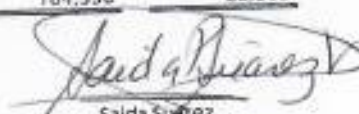
Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

ADISTECTECH S.A.
Estado de Resultados Integral
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2018	2017
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos Operacionales (Nota 16 / 2.15)	9,937,003	5,581,117
Costo de Ventas (Nota 17 / 2.16)	<u>(8,778,181)</u>	<u>(4,795,459)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	1,158,822	785,658
<u>Gastos Operacionales</u> (Nota 17 / 2.16)		
Gastos de Administración	(947,213)	(745,496)
Gastos Financieros	<u>(6,197)</u>	<u>(14,428)</u>
Total Gastos Operacionales	<u>(955,410)</u>	<u>(759,924)</u>
Resultado en Operaciones	203,412	25,734
<u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 18)		
Otros Ingresos	67,973	92,140
Otros (Egresos)	<u>(35,108)</u>	<u>(78,534)</u>
Total Otros, Neto	<u>32,865</u>	<u>13,606</u>
Resultado antes de impuestos	236,277	39,340
<u>Impuestos a las Ganancias</u>		
Impuesto a la Renta Corriente (Nota 13.3 / 2.13.1)	(38,500)	(21,906)
(Costo)/Ingreso por Impuestos Diferidos (Nota 13.3 / 2.13.2)	<u>(29,813)</u>	<u>8,209</u>
Total Impuesto a las Ganancias	<u>(68,313)</u>	<u>(13,697)</u>
Resultado Neto del Ejercicio	<u>167,964</u>	<u>25,643</u>
<u>Otros Resultados Integrales</u>		
(Pérdidas) / Ganancias Actuariales	<u>(3,608)</u>	<u>2,726</u>
Resultado Integral Total	<u>164,356</u>	<u>28,369</u>


David Erazo
Gerente General


Salda Suarez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

ADISTECTECH S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales Pérdidas y Ganancias y Actuales	Resultados Acumulados	Resultado Neto del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	100,000	400	2,688	(25,545)	190	77,733
Apropiación de Resultados	-	-	-	190	(190)	-
Incremento de Reserva Legal	-	19	-	(19)	-	(5,543)
Ajuste por Provisión de Vacaciones de Periodos Anteriores	-	-	-	(5,543)	-	28,369
Resultado Integral Total	-	-	2,726	-	25,643	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	100,000	419	5,414	(30,917)	25,643	100,559
Apropiación de Resultados	-	-	-	25,643	(25,643)	-
Incremento de Reserva Legal	-	2,564	-	(2,564)	-	164,356
Resultado Integral Total	-	-	(3,608)	-	167,964	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	100,000	2,983	1,806	17,838	167,964	264,915

[Firma]

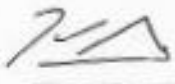
David Erazo
Gerente General

[Firma]
Saida Salazar
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

ADISTECTECH S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de Clientes	9,556,467	5,196,250
Pagado a Proveedores, Empleados y Terceros	(9,728,807)	(4,767,544)
Otros Ingresos (Costos)	(179,617)	90,177
Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Operación	(351,957)	518,883
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo, neto	(5,589)	(46,792)
Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión	(5,589)	(46,792)
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Recibido Neto de Relacionados	42,800	173,419
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Financiamiento	42,800	173,419
(Disminución) Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(314,746)	645,510
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	669,911	24,401
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	355,165	669,911


David Erazo
Gerente General


Saida Suárez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

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: Compañía Limitada.
- 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 – NIIF para las 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 las pequeñas y medianas empresas (PYMES para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

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 realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- Beneficio al retiro de los empleados en función de supuestos para determinar la estimación de estos beneficios

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 período. 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 periodo 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. 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.

iii. 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.

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

iv. 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.

v. 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.

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.

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

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

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 período 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 disagregación 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:

<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

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

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.

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.

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

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 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.

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 imponibles.

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.

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.

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

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

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

De acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento (25%) del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida del efectivo a una tasa de 7.72% (2017: 8.26%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad en Ecuador, los cuales están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en Otros Resultados Integrales - ORI. Los costos de los servicios pasados se reconocen en los resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban laborando para la compañía.

2.14.2 Participación a trabajadores

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.

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

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.

2.15.1 Venta de servicios– Sección 23 NIIF para PYMES

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

2.15.2 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 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 – Administración de riesgos

La actividad de la Compañía la expone a una variedad de riesgos que podrían derivar en impactos financieros, tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. En este ámbito, la gestión de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la aplicación de estrategias en los diferentes ámbitos del negocio a fin de asegurar el flujo de efectivo necesario para cubrir sus necesidades de capital de trabajo y minimizar potenciales efectos adversos en la rentabilidad de sus unidades de negocio mediante el procedimiento de identificación, medición y control del riesgo.

3.1 Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El análisis de riesgo de mercado se encuentra sustentado primordialmente en la evaluación de las características del sector comercial en el Ecuador. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo:

3.1.1 Riesgo de tasa de cambio

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

La compañía realiza las transacciones en dólares de Estados Unidos de América, por lo cual no existe un riesgo de tasa de cambio.

3.1.2 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

La empresa no mantiene préstamos con instituciones financieras, por lo tanto, no existe riesgo de tasa de interés.

3.1.3 Otros riesgos de precio

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado (diferentes de las que provienen del riesgo de tasa de interés y del riesgo de tasa de cambio), sea que ellas estén causadas por factores específicos al instrumento financiero en concreto o a su emisor, o por factores que afecten a todos los instrumentos financieros similares negociados en el mercado.

La operación de compra de inventario se realiza con su parte relacionada (Adistec Corp), cuyos precios de compra son de acuerdo al mercado, en tal circunstancia, podría existir un riesgo en caso de variaciones de los precios en el mercado nacional e internacional.

3.2 Riesgo de crédito

El riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación.

Considerando que la compañía presenta un 84% de cartera corriente y no presenta cartera vencida mayor a 360 días, por tal motivo, no se evidencia un riesgo de crédito sobre las cuentas comerciales por cobrar. La compañía otorga de 30 a 60 días de crédito, de acuerdo a las condiciones particulares de cada cliente.

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

3.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de que una compañía encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos a corto y largo plazo. El objetivo de la compañía es mantener un equilibrio entre la continuidad del financiamiento de sus proveedores que es de 30 a 45 días y la recuperación de su cartera mediante el crédito de 30 y 60 días.

3.4 Riesgo de capital

Para propósito de gestión de capital de la compañía, el capital incluye el capital accionario emitido y todas las demás reservas de patrimonio atribuibles a los propietarios de la controladora. El objetivo principal de la gestión del capital de la compañía es maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en función de los cambios en las condiciones económicas y los requerimientos de las cláusulas financieras.

Nota 4 – Instrumentos financieros

A continuación, se presenta los valores de libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos Financieros</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	355,165	669,911
Cuentas comerciales por cobrar	2,068,229	1,619,720
Otras cuentas por cobrar	<u>8,011</u>	<u>1,924</u>
Total	<u>2,431,405</u>	<u>2,291,555</u>
<u>Pasivos Financieros</u>		
Cuentas comerciales por pagar	987,331	1,253,048
Cuentas por pagar relacionadas	1,569,021	1,244,569
Otras cuentas por pagar	<u>18,313</u>	<u>27,991</u>
Total	<u>2,574,665</u>	<u>2,525,608</u>

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

Nota 5 – 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>2018</u>	<u>2017</u>
Cajas	500	500
Bancos (1)	<u>354,665</u>	<u>669,411</u>
Total	<u>355,165</u>	<u>669,911</u>

(1) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales.

Nota 6 – Cuentas comerciales por cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	2,068,580	1,620,071
Provisión cuentas incobrables	<u>(351)</u>	<u>(351)</u>
Total	<u>2,068,229</u>	<u>1,619,720</u>

A continuación se detalla los rangos de antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar:

<u>Rangos en días</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corriente	1,734,475	1,399,805
001-030	225,919	119,114
031-060	13,360	101,152
061-090	60,021	-
091-120	33,143	-
121-150	762	-
181-210	<u>900</u>	<u>-</u>
Total General	<u>2,068,580</u>	<u>1,620,071</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al comienzo del año	(351)	(351)
Provisión	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>(351)</u>	<u>(351)</u>

Nota 7 – Otras cuentas por cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo proveedores	<u>8,011</u>	<u>1,924</u>
Total	<u>8,011</u>	<u>1,924</u>

Nota 8 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Software – Hardware (1)	121,118	147,929
Inventario en tránsito (2)	281,652	308,181
Provisión inventario	<u>-</u>	<u>(76,504)</u>
Total	<u>402,770</u>	<u>379,606</u>

(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 2019, facturado en su totalidad.

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al comienzo del año	(76,504)	-
Provisiones	-	(76,504)
Baja	<u>76,504</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>-</u>	<u>(76,504)</u>

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

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo

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

	Saldo Final 2016	Adiciones	Bajas	Saldo Final 2017	Adiciones	Saldo Final 2018
Muebles y enseres	4,922	-	-	4,922	-	4,922
Instalaciones y adecuaciones	18,466	-	-	18,466	-	18,466
Equipos de computación	12,335	2,923	(1,040)	14,218	2,703	16,921
Demos	5,250	43,869	-	49,119	2,886	52,005
Subtotal	40,973	46,792	(1,040)	86,725	5,589	92,314
Depreciación acumulada	(18,705)	(5,731)	895	(23,541)	(9,667)	(33,208)
Total	22,268	41,061	(145)	63,184	(4,078)	59,106

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

Nota 10 – Cuentas comerciales por pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	28,859	12,208
Proveedores del exterior (1)	<u>958,472</u>	<u>1,240,840</u>
Total	<u>987,331</u>	<u>1,253,048</u>

(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 11 – Otras cuentas por pagar

El resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportaciones IESS	8,189	6,171
Préstamos al IESS	6,448	4,190
Fondo de reserva	773	712
Comisiones empleados por pagar	1,400	-
Anticipo clientes	1,503	16,835
Provisiones varias	<u>-</u>	<u>83</u>
Total	<u>18,313</u>	<u>27,991</u>

Nota 12 – Provisiones corrientes

El resumen de provisiones corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales	31,079	20,195
Participación trabajadores	<u>41,696</u>	<u>6,942</u>
Total	<u>72,775</u>	<u>27,137</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al comienzo del año	6,942	5,182
Pagos	(6,942)	(5,182)
Provisión	<u>41,696</u>	<u>6,942</u>
Saldo al final del año	<u>41,696</u>	<u>6,942</u>

Nota 13 – Impuestos

13.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario de renta años anteriores	362,797	238,092
IVA en compras	138,639	277,809
Crédito tributario de IVA y retenciones IVA	<u>524,071</u>	<u>405,549</u>
Total	<u>1,025,507</u>	<u>921,450</u>

13.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos se compone de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA en ventas y retenciones por pagar	431,727	468,908
Impuesto a la renta por pagar	38,500	21,906
Retenciones en la fuente de renta por pagar	<u>510,871</u>	<u>527,344</u>
Total	<u>981,098</u>	<u>1,018,158</u>

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

13.3 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	2018	2017
Gasto del impuesto corriente	38,500	21,906
Gasto por impuesto diferidos	31,607	8,622
(Ingreso) por impuesto diferidos	(1,794)	(16,831)
Total gasto de impuestos	<u>68,313</u>	<u>13,697</u>

13.4 Conciliación tributaria

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

	2018	2017
Utilidad contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	277,973	46,282
(-) 15% Participación a trabajadores	(41,696)	(6,942)
(-) Amortización de pérdidas	(49,300)	(33,191)
(+) Gastos no deducibles	29,847	22,919
(+/-) Diferencias temporarias, neto	(68,922)	70,503
Base imponible para el impuesto a la renta	147,902	99,571
Impuesto a la renta causado	<u>36,976</u>	<u>21,906</u>
Anticipo determinado	38,500	27,704
Cuota 1	-	-
Cuota 2	-	-
Saldo del anticipo por pagar	38,500	27,704
40% Rebaja (Decreto 210)	-	(11,082)
Saldo de la tercera cuota por pagar	38,500	16,622
(A) Anticipos pagados (1ra. Y 2da. Cuota) más saldo tercera cuota	38,500	16,622
(B) Impuesto a la renta causado	<u>36,976</u>	<u>21,906</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	38,500	21,906
Crédito tributario periodo anterior	(216,186)	(151,736)
Retenciones en la fuente	<u>(145,611)</u>	<u>(86,356)</u>
(Crédito tributario)	<u>(324,297)</u>	<u>(216,186)</u>

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

13.5 Determinación de generación y reversiones de diferencias temporarias

	Saldo inicial	Generación	Reversión	Saldo final
<u>Año 2018</u>				
Provisión baja de inventarios	(76,503)	-	76,503	-
Provisión de jubilación patronal	-	4,714	-	4,714
Provisión de bonificación de desahucio	-	2,867	-	2,867
Total	<u>(76,503)</u>	<u>7,581</u>	<u>76,503</u>	<u>7,581</u>
Neto entre generación y reversión		<u>(68,922)</u>		
	Saldo inicial	Generación	Reversión	Saldo final
<u>Año 2017</u>				
Provisión baja de inventarios	-	(76,503)	-	(76,503)
Provisión arriendo	(6,000)	-	6,000	-
Total	<u>(6,000)</u>	<u>(76,503)</u>	<u>6,000</u>	<u>(76,503)</u>
Neto entre generación y reversión		<u>(70,503)</u>		

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

13.6 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2018	2017
Saldo al comienzo del año	21,906	26,504
Compensación con retenciones recibidas	(21,906)	(26,504)
Impuesto a la renta causado	38,500	21,906
Saldo al final del año	38,500	21,906

13.7 Saldos del impuesto diferido

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos diferidos es como sigue:

	2018	2017
<u>Activos por impuestos diferidos</u>		
Provisión baja de inventarios	-	16,831
Pérdidas tributarias	2,048	16,825
Provisión de jubilación patronal	1,126	-
Provisión de bonificación de desahucio	669	-
Total activos por impuestos diferidos	3,843	33,656

13.8 Movimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos

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

	Saldo al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldo al fin del año
Activos por impuestos diferidos					
Provisión baja de inventarios	16,831	(16,831)	-	-	-
Pérdidas tributarias	16,825	(14,777)	-	-	2,048
Provisión de jubilación patronal	-	1,126	-	-	1,126
Provisión de bonificación de desahucio	-	669	-	-	669
Total activos por impuestos diferidos	33,656	(29,813)	-	-	3,843

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

	<u>Saldo al comienzo del año</u>	<u>Reconocido en los resultados</u>	<u>Reconocido en otro resultado integral</u>	<u>Reconocido directamente en el patrimonio</u>	<u>Saldo al fin del año</u>
Año 2017					
Activos por impuestos diferidos					
Provisión baja de inventarios	-	16,831	-	-	16,831
Pérdidas tributarias	24,127	(7,302)	-	-	16,825
Provisión arriendo	1,320	(1,320)	-	-	-
Total activos por impuestos diferidos	25,447	8,209	-	-	33,656

13.9 Base contable y fiscal

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>
Año 2018				
Pérdidas tributarias	-	8,193	8,193	2,048
Provisión de jubilación patronal	(4,714)	(212)	4,502	1,126
Provisión de bonificación de desahucio	(2,867)	(192)	2,675	669
Total	(7,581)	7,789	15,370	3,843

	<u>Base contable</u>	<u>Base fiscal</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Impuesto diferido</u>
Año 2017				
Provisión baja de inventarios	(76,503)	-	76,503	16,831
Amortización pérdidas	-	76,478	76,478	16,825
Provisión arriendo	(6,000)	(6,000)	-	-
Total	(82,503)	70,478	152,981	33,656

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

13.10. Legislación sobre precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Mediante resolución No. NAC-DGERCC15-00000455 publicado en el segundo suplemento del R.O. 511 del viernes 29 de mayo de 2015 el Servicio de Rentas Internas - SRI, requiere que las compañías preparen y remitan un anexo de operaciones con partes relacionadas, siempre y cuando se haya efectuado operaciones con compañías relacionadas domiciliadas en el exterior y locales en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$ 3,000,000, y para las operaciones por un monto acumulado superior a US\$ 15,000,000 se requiere presentar un informe de precios de transferencia. Se incluye como parte relacionada a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio de 2019 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente se exige que en su declaración de impuesto a la renta anual la Compañía declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

Por lo expuesto, la compañía no tiene la obligatoriedad de presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas, así como tampoco el informe de precios de transferencia para el ejercicio fiscal de 2018, ya que en dichos periodos existieron transacciones con partes relacionadas que no superan los montos antes mencionados.

13.11 Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, los años 2015 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización.

Nota 14 – Obligación por beneficios definidos

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
jubilación patronal	18,902	10,044
Bonificación por desahucio	<u>10,276</u>	<u>7,945</u>
Total	<u>29,178</u>	<u>17,989</u>

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- IESS.

El saldo de la provisión para jubilación patronal corresponde al valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente, para todos los trabajadores que al 31 de diciembre de cada año se encontraban prestando servicios para la compañía.

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

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal se componen de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos al comienzo del año	10,044	10,386
Costo laboral	3,884	3,615
Costo financiero	830	775
Reducciones y liquidaciones anticipadas	(134)	(1,419)
Pérdidas actuariales	<u>4,278</u>	<u>(3,313)</u>
Saldo al final del año	<u>18,902</u>	<u>10,044</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos al comienzo del año	7,945	6,266
Costo laboral	2,220	1,068
Costo financiero	647	460
Pérdidas o (ganancias) actuariales	(536)	2,005
Costo por servicios pasados	<u>-</u>	<u>(1,854)</u>
Saldo al final del año	<u>10,276</u>	<u>7,945</u>

Nota 15 – Patrimonio

15.1 Capital social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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.

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

15.3 Resultados acumulados

Los resultados provenientes de utilidades o pérdidas de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su año de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con las reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

Nota 16 – Ingresos ordinarios

Un resumen de los ingresos ordinarios es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de bienes	9,723,337	5,381,893
Venta de servicios	<u>213,666</u>	<u>199,224</u>
Total	<u>9,937,003</u>	<u>5,581,117</u>

Nota 17 – Costos y gastos por su naturaleza

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas licencias de software	8,670,683	4,676,109
Costo de ventas suscripciones	<u>107,498</u>	<u>119,350</u>
Total	<u>8,778,181</u>	<u>4,795,459</u>

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

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

	2018	2017
Costos de personal	565,504	477,430
Participación a trabajadores	41,696	6,942
Mensajería	3,993	6,860
Impuestos y contribuciones	1,319	3,840
Servicios básicos	13,144	13,060
Mantenimiento	1,432	1,526
Útiles y suministros	7,818	7,276
Arriendos	20,000	18,000
Publicidad y propaganda	105,269	50,476
Gasto viajes	56,954	51,105
Atenciones sociales	14,146	8,394
Honorarios	102,384	15,929
Depreciación	9,667	5,731
Baja de propiedad, planta y equipo	-	145
Baja de inventarios	-	76,504
Otros gastos	3,887	2,278
Total	947,213	745,496

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

	2018	2017
Gastos bancarios	4,100	3,543
Intereses en beneficios definidos	-	1,235
Otros intereses	4,097	9,650
Total	8,197	14,428

Nota 18 – Otros ingresos y otros egresos

Un detalle de otros ingresos y otros egresos es como sigue:

	2018	2017
Ingresos por marketing	2,782	3,371
Ingreso por incentivos	3,844	4,273
Otros ingresos	61,347	83,742
Ingreso por intereses	-	754
Multas	(35,108)	(78,534)
Total	32,865	13,606

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

Nota 19 – Transacciones con partes relacionadas

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante los años 2018 con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas, a las compañías de accionistas comunes o con participación accionaria significativa en la compañía.

19.1 Saldos

	Cuentas por pagar corrientes	
	2018	2017
<u>ADISTEC CORP</u>		
Cuentas por pagar comerciales	1,527,592	1,144,860
Préstamos y otros (1)	41,429	99,709
Total	<u>1,569,021</u>	<u>1,244,569</u>

(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.

19.2 Remuneraciones al 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 2018 fue de US\$ 7,200 (US\$ 7,200 en el año 2017).

Nota 20 – Contratos suscritos

Los contratos suscritos más importantes son como sigue:

- El 11 de octubre del 2012, la compañía ADISTECTECH S.A., celebra el contrato de arrendamiento de las oficinas No. 407 y 408, cuarto piso y los parqueaderos 112 y 113 en subsuelo del edificio World Trade Center, con servicio incluido de dos líneas telefónicas, el plazo del contrato es de año con renovación según acuerdo de las partes, el canon mensual de arrendamiento es de US\$ 1,500.
- El 05 de marzo de 2018, la compañía ADISTECTECH S.A., celebra el contrato de arrendamiento de una bodega ubicada en el edificio World Trade Center Torre A subsuelo 4, el plazo del contrato es de año con renovación según acuerdo de las partes, el canon mensual de arrendamiento es de US\$ 200.

Nota 21 – Información por segmentos

La NIIF 8 "Segmentos de operación" requiere que los segmentos de operación sean identificados con base en informe internos sobre los componentes de la compañía, los cuales son revisados regularmente por los encargados de la toma de decisiones de la compañía con el fin de destinar los recursos a los segmentos y evaluar su rendimiento. La información por segmento de la compañía está estructurada en función de las siguientes categorías:

La compañía en el periodo 2018 efectuó ventas de sus inventarios en el segmento informático.

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

Nota 22– Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de abril de 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 23– Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados el 17 de abril de 2019, por la Gerencia General. Posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General para su aprobación definitiva.
