

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Información de la Empresa

NOMBRE DE LA EMPRESA	LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	al 31 de diciembre del 2017
MONEDA	Expresado en Dólares de NorteAmérica
RUC	1792323339001
EXPEDIENTE	673035
DIRECCIÓN	PICHINCHA / QUITO / CONOCOTO / JUAN MONTALVO ONTANEDA LOTE 1B
ACTIVIDAD PRINCIPAL	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE CUADERNOS, AGENDAS Y CATALOGOS IMPRESOS
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400.00

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- § Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ NIIF-PYMES).
- § Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- § Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Servicio de asesoria preventiva y correctiva en instalación de redes comunicacionales, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar, cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el periodo en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2016, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo.

MXITECUADOR CIA LTDA
Estados financieros comparativos 2017-2016

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.441	10.569

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

	2016	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	61.751	62.260
(-) PROVISIONES PARA INCOBRABLES	-1.708	-1.708
DOC Y CTAS POR COBRAR OTRAS RELACIONADAS	31.331	63.428
DOC Y CTAS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS	4.833	6.730

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de lo recomendado por el organismo de control, por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene.

INVENTARIO

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

	2016	2017
MERCADERÍAS EN TRANSITO	0	7.999
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3.407	3.757

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2017
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	0	242.322
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	142.322	0
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO I	0	77.360
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	102.898	0
MÓVIL	-33.823	-44.208
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIM	5.661	0

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo. Incluyen obligaciones a instituciones financieras, y préstamos a accionistas

MXITECUADOR CIA LTDA
Estados financieros comparativos 2017-2016

	2016	2017
CTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	8.259	21.591
IGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS LOCALES	0	14.499
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	36.365	0
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0	8.654
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.529	3.842
OTROS PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	0	130.598
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	0	3.974

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar incluyen provisiones por beneficios a empleados posteriores al empleo

Las hipótesis y los cálculos actuariales aplicables al pasivo por beneficios se divultan mediante un estudio actuarial.

	2016	2017
PASIVO NO CORRIENTE	20.226	13.288
UTILIZACIÓN PATRÓNAL	4.751	3.920
DESALIJO	15.475	9.369
ANTICIPOS DE CLIENTES	125.800	0

PATRIMONIO

Los saldos de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA LTDA S.A representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2016 y en los ejercicios anteriores. En los saldos se incluye reservas y el patrimonio inicial

	2016	2017
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400	400
RESERVAS	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS	150.507	193.800
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	212.684	150.507
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	43.293
()PERDIDA DEL EJERCICIO	-42.178	0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	0	0

INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA LTDA S.A.

	2016	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0	0
GRAVADAS CON TARIFA 12% IVA	106.305	381.643
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.273	5.955

GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

	2016	2017
COSTO	0	0
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	49.269	186.610
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0	5.953
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	0	4.018
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.964	4.686
SERVICIOS PÚBLICOS	1.623	1.604
GASTO	0	0
SUJETOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	35.240	52.160
BENEFICIOS SOCIALES, INDUMINACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	11.599	6.493
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7.217	6.586
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1.496	3.367
DESAHUCIO	3.032	0
DEPRECIAZIÓN NO ACCELERADA	27.704	18.877
OTRAS AMORTIZACIONES	5.661	5.661
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.000	5.254
TRANSPORTES	14.064	18.716
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.737	5.196
GASTOS DE VIAJE	6.311	6.050
GASTOS DE GESTIÓN	2.617	2.572
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	8.106	5.034
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6.425	12.023
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	16*	1.056
OTROS	2.012	2.338
LOCAL	601	0
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL	0	1.758

GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

	2016	2017
UTILIDAD GRAVABLE	0	43.293
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	-62.178	0
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1.518	0
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	-62.178	43.293


 CONTADOR
 RJC: 1701182753 001