

# **IDETEC CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

## **1. Identificación de la Compañía**

Idetec Cía. Ltda., fue constituida el 27 de abril del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Junio del 2012. Es una compañía Limitada radicada en el Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en el cantón de Guayaquil, parroquia Ximena, barrio del seguro calle Guatemala 308, con intersección calle Washigton-Mexico, su actividad Principal del producto/servicio es Actividades de Asesoramiento y Consultoría en Sistemas Electrónicos.

## **2. Operaciones**

Es una compañía especializada en el diseño, innovación, fabricación y venta de soluciones electrónicas con sistemas de hardware y software. Cuentan con diseños con altas prestaciones y garantía capaces de satisfacer las necesidades empresariales de sus clientes.

## **3. Políticas contables**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2014.

### **a) Declaración de conformidad y presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

# **IDETEC CIA. LTDA.**

## **b) Bases de medición**

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las NIFF para Pymes que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y a su valor razonable.

## **c) Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

## **d) Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, Idetec Cia. Ltda., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones.

## **e) Inventario**

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

## **f) Activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos con accionistas. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

## **IDETEC CIA. LTDA.**

### **g) Equipos**

Los equipos están contabilizados al costo de adquisición en dólares más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso. La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

### **h) Depreciaciones**

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando un porcentaje de depreciación en los equipos de computación del 33%.

### **i) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, independientemente de su cobro. Los gastos se reconocen en base al método devengado.

### **j) Cuentas Por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas en sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo.

### **k) Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debería reconocer en los resultados del periodo el 22% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable de los periodos 2014 y 2015, respectivamente.

### **l) Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

# IDETEC CIA. LTDA.

## 4. Efectivo en caja y bancos

La composición del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	60	500
Bancos	-	36.986
<b>Total</b>	<b>60</b>	<b>37.486</b>

## 5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Cuentas por cobrar No relacionadas	2.000	25.897
Impuestos anticipados	1.256	-
<b>Total</b>	<b>3.256</b>	<b>25.897</b>

## 6. Inventario

El saldo de inventarios 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Mercadería	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7. Activos Fijos

El saldo de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo Fijo:		
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	3.078	3.950
<b>Totales</b>	<b>3.078</b>	<b>3.950</b>

# IDETEC CIA. LTDA.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Depreciación Acumulada:</b>		
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	1.920	1.144
<b>Totales</b>	<u>1.920</u>	<u>1.144</u>

## 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas Por Pagar Relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar*	900	19.473
Otros impuestos por pagar (nota 10 - b)	-	2.133
Impuesto a la renta por pagar (nota 10 - a)	-	702
<b>Total</b>	<u>900</u>	<u>22.308</u>

## 9. Préstamos de accionistas y administradores

La Compañía mantiene préstamos por pagar a accionistas de los cuales no se han establecido plazos de vencimiento, ni generan intereses, que al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US\$ 16.300

<b>Nombres</b>	<b>Valor</b>	<b>Cargo</b>
Victor Manuel Asanza Armijos	16.300	Administrador
<b>Total</b>	<b>16.300</b>	

# IDETEC CIA. LTDA.

## 10. Impuesto a la renta

### a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014). Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado neto	(26.051)	10.933
Más: Gastos no deducibles		
<b>Base imponible</b>	<b>(26.051)</b>	<b>10.933</b>
Impuesto a la renta causado	-	2.405
Menos:		
Anticipo de impuesto a la renta	-	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	(1.704)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>-</b>	<b>702</b>

### b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Iva por pagar	-
Retenciones en la fuente de IVA	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-
<b>Total</b>	<b>-</b>

## 11. Patrimonio de los accionistas

### a. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital suscrito y pagado asciende a US\$400 y está constituido por 400 acciones nominativas y ordinarias con un valor

## IDETEC CIA. LTDA.

nominal de US\$1.00 cada una, que está conformado por los siguientes accionistas:

NOMBRE	ACCIONES	VALOR
ARMIJOS SERRANO ABDON BELISARIO	136	34%
CAJO DIAZ RICARDO ALFREDO	132	33%
BENAVIDES DURAN MILTON GENARO	132	33%
<b>TOTALES</b>	<b>400</b>	<b>100%</b>

### 12. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas	4.126	140.224
<b>Total</b>	<b>4.126</b>	<b>140.224</b>

### 13. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Sueldo	7.508	18.171
Gasto Aporte Seguridad Social	2.038	2.120
Gasto Beneficios Sociales	1.703	4.310
Gasto arrendamiento	2.490	4.800
Gasto Depreciación	1.171	1.144
Otros gastos	3.850	18.256
<b>Total</b>	<b>18.761</b>	<b>48.801</b>

### 14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe de 16 de febrero del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

# IDETEC CIA. LTDA.

## 15. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Idetec Cia. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 1 de marzo del 2016.



**VICTOR M. ASANZA ARMIJOS**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.# 0703875393**



**VIRGINIA I. BAJAÑA VARGÁS**  
**CONTADOR**  
**C.I.# 0925956641001**