IDETEC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Idetec Cia. 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 2015.

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.

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) 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.

e) 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.

f) Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, 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%.

g) 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.

h) 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.

i) 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 período el 22% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable de los periodos 2015 y 2016, respectivamente.

j) 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 período. 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.

4. Efectivo en caja y bancos

La composición del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	2016	2015
Caja	-	500
Bancos	31	36.986
Total	**31**	**37.486**

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

Detalle	2016	2015
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Cuentas por cobrar No relacionadas	2.000	2.000
Impuestos anticipados	1.256	1.256
Total	**3.256**	**3.256**

6. Inventario

El saldo de inventarios 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

Detalle	2016	2015
Inventario de Mercaderia	-	-
Total	-	-

7. Activos Fijos

El saldo de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Activo Fijo:	2016	2015
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	3.078	3.078
Totales	**3.078**	**3.078**

Depreciación Acumulada:	2016	2015
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	2.946	1.920
Totales	**2.946**	**1.920**

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

Detalle	2016	2015
Cuentas Por Pagar Relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar*	900	900
Otros impuestos por pagar (nota 10 - b)	-	-
Impuesto a la renta por pagar (nota 10 - a)	-	-
Total	**900**	**900**

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 2016 ascienden a US$ 16.300

Nombres	Valor	Cargo
Victor Manuel Asanza Armijos	16.300	Administrador
Total	**16.300**	

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 periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015). Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	2016	2015
Resultado neto	(1.055)	(26.051)
Más: Gastos no deducibles		
Base imponible	**(1.055)**	**(26.051)**
Impuesto a la renta causado	-	-
Menos:		
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

Detalle	2016
Iva por pagar	-
Retenciones en la fuente de IVA	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-
Total	-

11. Patrimonio de los accionistas

a. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital suscrito y pagado asciende a US$400 y está constituido por 400 acciones nominativas y ordinarias con un valor 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%
TOTALES	**400**	**100%**

12. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

Detalle	2016	2015
Ventas netas	-	4.126
Total	**-**	**4.126**

13. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

Detalle	2016	2015
Gastos Sueldo	-	7.508
Gasto Aporte Seguridad Social	-	2.038
Gasto Beneficios Sociales	-	1.703
Gasto arrendamiento	-	2.490
Gasto Depreciación	1.026	1.171
Otros gastos	29	3.850
Total	**1.055**	**18.761**

14. Eventos Subsecuentes

¶

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe de 24 de marzo del 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

15. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Idetec Cia. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 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 abril del 2017.

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

VIRGINIA I. BAJAÑA VARGAS
CONTADOR
C.I.# 0925956641001

Idetec Cia. Ltda.

Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016
con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2015
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2.016	2015
Activos			
Corriente			
Efectivo en caja y bancos	4	31	80
Cuentas por cobrar	5		
Cuentas por Cobrar Relacionadas		-	-
Cuentas por Cobrar No Relacionadas		2.000	2.000
Impuestos anticipados		1.256	1.256
Inventario de mercaderías	6	-	-
Total activo corriente		3.287	3.336
No corriente			
Propiedades y equipos -neto	7	3.078	3.078
Depreciación Acumulada	7	(2.946)	(1.920)
Total activo no corriente		132	1.158
Total activos		3.419	4.494

Pasivos y patrimonio

	Notas	2.016	2015
Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8		
Compañías relacionadas		-	-
Otros Impuestos Por Pagar	10-b	-	-
Otras Cuentas Por Pagar		900	900
Impuesto a la renta por pagar	10-a	-	
Total pasivo corriente		900	900
No Corriente			
Cuentas Por Pagar Accionistas	9	16.300	16.300
Total pasivo No corriente		16.300	16.300
Patrimonio			
Capital social	11	400	400
Resultados acumulados		(13.128)	17.926
Utilidad del Ejercicio/Pérdida		(1.053)	(31.032)
Total patrimonio		(13.781)	(12.706)
Total pasivos y patrimonio		3.419	4.494
		0	(0)

Victor M. [illegible]
Representante Legal
C.I. 070[illegible]

[illegible]
Contadora General
C.I. [illegible]

Idetec Cia. Ltda.

Estados de Resultado

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2016	2015
Ingresos ordinarios	12	-	4.123
Otros ingresos	12	-	3
Total Ingresos		-	4.126
Costo de Venta		-	(11.416)
Costo de Venta		-	(11.416)
Utilidad Neta		-	(7.290)
Gastos de administración	13		
Gasto de Sueldo		-	7.500
Gasto Beneficios sociales		-	2.038
Gastos Aporte Seguridad Social		-	1.703
Gasto Arrendamiento		-	2.490
Gasto Depreciación Activo Fijo		1.025,91	1.171
Otros gastos		28,87	3.850
Total Gastos		1.055	18.761
Ganancia antes de Participación Trabajadores		(1.055)	(26.051)
Participación a Trabajadores		-	-
Ganancia antes de impuesto a la renta		(1.055)	(26.051)
Impuesto a la Renta Causado		-	
Retenciones efectuadas			-
Impuesto a la Renta		-	-
Resultado neto		(1.055)	(26.051)

Víctor M. Asanza Armijos
Representante Legal
C.I 0703875393

CPA. Magnet Bajaña
Contadora General
C.I 0925956641

Idetec Cia. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados			Total
				Reserva de capital	Resultados acumulados	Utilidad neta	
Saldos al 31 de diciembre del 2014		400	-	-	4.396	8.528	13.325
Transferencia a resultados acumulados					8.528	(8.528)	-
Resultado neto						(26.051)	(26.051)
Saldos al 31 de diciembre del 2015		400	-	-	12.925	(26.051)	(12.726)
Transferencia a resultados acumulados					(26.051)	26.051	-
Resultado neto						(1.055)	(1.055)
Saldos al 31 de diciembre del 2016		400	-	-	(13.126)	(1.055)	(13.781)

Víctor M. Asanza Armijos
Representante Legal
C.I 0703875393

CPA. Virginia Bajaña
Contadora General
C.I 0925956641

Idetec Cia. Ltda.

	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo provisto por clientes	(4.126)
Efectivo utilizado en proveedores y contratistas	30.177
Efectivo utilizado en otros	-
Otros ingresos, netos	(1.055)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	24.996
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo utilizado en la compra de activos fijos, neto	1.026
Efectivo utilizado en la compra de inversiones	-
Utilidad en venta de activos fijos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1.026
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo utilizado en distribución de utilidades	(26.051)
Efectivo utilizado en distribución excedentes de efectivo	
Efectivo provisto de préstamos bancarios	
Otros	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(26.051)
(AUMENTO) DISMINUCION- NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(29)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	31