

# **IDETEC CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2017 y 2017 (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 Caracas 401, con intersección calle Washigton-San Salvador, 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 2016.

#### **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 períodos 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) 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.

# IDETEC CIA. LTDA.

## 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 25% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable de los periodos 2016 y 2017, 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 2017 y 2016 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	-	-
Bancos	31	31
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

## 5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Cuentas por cobrar No relacionadas	2.995	2.000
Impuestos anticipados	1.194	1.256
<b>Total</b>	<b>4.188</b>	<b>3.256</b>

# IDETEC CIA. LTDA.

## 6. Inventario

El saldo de inventarios 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</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 2017 y 2016 es como sigue:

<b>Activo Fijo:</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	3.078	3.078
<b>Totales</b>	<b>3.078</b>	<b>3.078</b>

<b>Depreciación Acumulada:</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	3.078	2.946
<b>Totales</b>	<b>3.078</b>	<b>2.946</b>

## 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

# IDETEC CIA. LTDA.

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
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)	-	-
<b>Total</b>	<b>900</b>	<b>900</b>

## 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 2017 ascienden a US\$ 16.300

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

## 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 25% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado neto	813	(1.055)
Más: Gastos no deducibles		
<b>Base imponible</b>	<b>813</b>	<b>(1.055)</b>
Impuesto a la renta causado	203.15	-
Menos:		
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	12.95	-
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>190.20</b>	<b>-</b>

# IDETEC CIA. LTDA.

## 11. Patrimonio de los accionistas

### a. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado asciende a US\$400 y está constituido por 400 participaciones nominativas y ordinarias con un valor nominal de US\$1.00 cada una, que está conformado por los siguientes accionistas:

<b>NOMBRE</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR</b>
ARMIJOS SERRANO ABDON BELISARIO	136	34%
REYES REYES JOEL ANDRES	132	33%
CAGUA ORDOÑEZ JONATHAN	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 2017 y 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	945	-
<b>Total</b>	<b>945</b>	<b>-</b>

## 13. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Sueldo	-	-
Gasto Aporte Seguridad Social	-	-
Gasto Beneficios Sociales	-	-
Gasto arrendamiento	-	-
Gasto Depreciación	132	1.026
Otros gastos	-	29
<b>Total</b>	<b>132</b>	<b>1.055</b>

# IDETEC CIA. LTDA.

## 14. Eventos Subsecuentes

¶

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe de 14 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 Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 16 de marzo del 2017.



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



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