

IDETEC CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IDETEC CIA. LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría Trigésima del cantón Guayaquil el 27 de Marzo del año 2012, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 16 de Abril del 2012.

OBJETO SOCIAL: Brindara toda clase de soluciones electrónicas y tecnológica, actividades de asesoramiento y consultoría en sistemas electrónicos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Abril del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

DOMICILIO FISCAL: Caracas 401 y Washington.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 13 de febrero del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES y los cambios que adoptó fueron:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otros ganancias (pérdidas) netas”.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. Información referida al ejercicio 2019

La información contenida en el ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2018, puesto que una característica de la NIIF's es la Comparabilidad.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.4. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.5. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.6. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01.01	Caja	315,78	310,18
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	315,78	310,18

7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	2.994,63	2.994,63
10102	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.994,63	2.994,63

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.01	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	1.367,52	1.278,85
1.01.05.02	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)	108,08	108,08
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.475,60	1.386,93

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.03.01.03	Otras cuentas por pagar	3.492,61	0,00
2010301	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.492,61	0,00

10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.04.01	Bancos por Pagar	0,00	2.659,45
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	2.659,45

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP

Se refiere al siguiente detalle

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.02.02.01	Otras cuentas por pagar LP	16.300,04	16.300,04
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	16.300,04	16.300,04

12 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado		
3.01.01.01	Armijos Serrano Abdon Belisario	136,00	136,00
3.01.01.02	Benavides Duran Milton Genaro	132,00	132,00
3.01.01.03	Cajo Diaz Ricardo Alfredo	132,00	132,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 400,00 participaciones de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

13 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.02	(-) Pérdida Acumuladas	-14.667,75	-13.368,32
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-14.667,75	-13.368,32

14 INGRESOS OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4.01.02	Servicios	10,00	1.215,58
401	TOTAL INGRESOS	10,00	1.215,58

15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-19	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.02.06	Otros	0,00	65,15
5.2.02.27	Suministros	748,89	2.449,86
52	TOTAL GASTOS	748,89	2.515,01