

**ITKEMI S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

# **ITKEMI S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

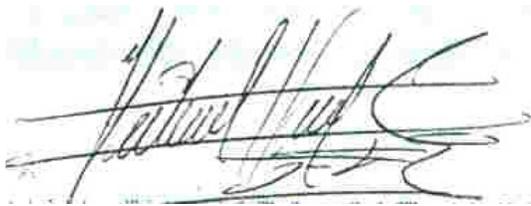
### **Contenido:**

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	<b>- 4 -</b>
<b>ESTADO DE RESULTADOS .....</b>	<b>- 5 -</b>
<b>ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....</b>	<b>- 6 -</b>
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO .....</b>	<b>- 7 -</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>- 8 -</b>

**ITKEMI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<b>31 de diciembre 2014</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo		530
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	5.461
Activos por impuestos corrientes		596
<b>Total activos corrientes</b>		<b>6.587</b>
<hr/>		
Otros activos no corrientes		303
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>303</b>
<hr/>		
<b>Total activos</b>		<b>6.890</b>
<hr/>		
<b><u>PASIVOS</u></b>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales	5	723
Otras cuentas por pagar		
Impuestos por pagar		580
Beneficios empleados corto plazo		1.709
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>3.012</b>
<hr/>		
Otros pasivos no corrientes		287
<b>Total pasivos</b>		<b>3.299</b>
<hr/>		
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
Capital social	9	800
Resultados acumulados		614
Resultado del ejercicio		2.177
<b>Total patrimonio</b>		<b>3.591</b>
<hr/>		
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>6.890</b>
<hr/>		



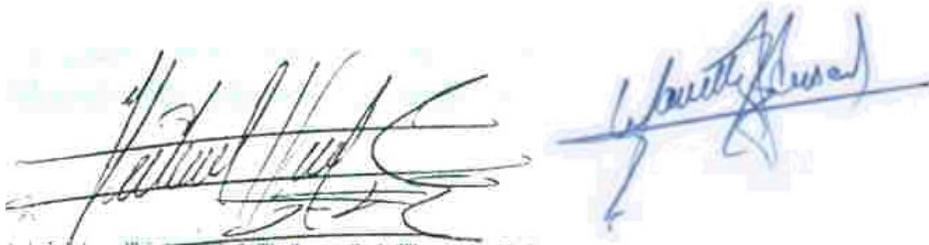
Michael Han  
**Gerente General**



Edison Martínez  
**Contador**

**ITKEMI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2014</b>
Ingresos de actividades ordinarias	27.735
Gastos	24.977
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<u><b>2.758</b></u>
Menos impuesto a la renta: Corriente	580
<b>Utilidad del período</b>	<u><b>2.177</b></u>



---

*Michael Han*  
**Gerente General**

---

*Edison Martínez*  
**Contador**

*Ver notas a los estados financieros*

**ITKEMI S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Nota</i>	Capital pagado	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>		<b>800</b>	<b>0</b>	<b>1.223</b>	<b>2.023</b>
Utilidad del ejercicio				2.177	2.177
Ajuste				(610)	(610)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>		<b>800</b>	<b>0</b>	<b>2.790</b>	<b>3.590</b>



*Michael Han*  
**Gerente General**

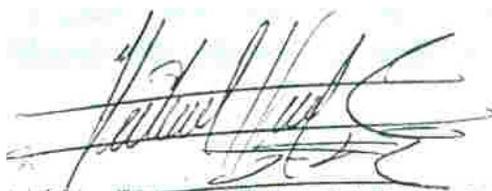
*Edison Martínez*  
**Contador**

*Ver notas a los estados financieros*

**ITKEMI S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2014</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	29.046
Pagado a proveedores y empleados	(28.424)
Pagado por intereses	(823)
Proveniente de otros	(44)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>(245)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad y equipo	_____
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	_____
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Efectivo recibido de obligaciones financieras	_____
<b>Efectivo neto recibido de actividades de financiamiento</b>	_____
CAJA Y BANCOS:	
Disminución neto durante el año	(245)
Saldos al comienzo del año	775
<b>Saldos al final del año</b>	<b>530</b>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Utilidad del ejercicio	2177
Participación a trabajadores	487
Impuesto a la Renta	580
Ajuste	(610)
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1311
Otras cuentas por cobrar	350
Beneficios a empleados	(2.951)
Cuentas por pagar comerciales	(355)
Otras cuentas por pagar	(870)
Otros activos	(303)
Otros pasivos	(60)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>(245)</b>



Michael Han  
**Gerente General**



Edison Martínez  
**Contador**

**ITKEMI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	<b>- 9 -</b>
<b>2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS</b>	<b>- 9 -</b>
<b>3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO</b>	<b>- 11 -</b>
<b>4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>- 12 -</b>
<b>5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
<b>6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>- 12 -</b>
<b>7. IMPUESTOS POR PAGAR</b>	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
<b>8. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
<b>9. CAPITAL SOCIAL</b>	<b>- 13 -</b>
<b>10. RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>- 13 -</b>
<b>11. EVENTOS SUBSECUENTES</b>	<b>- 13 -</b>

## **ITKEMI S.A.**

### **1. Información general**

ITKEMI S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 10 de mayo del 2012.

### **2. Políticas contables significativas**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de ITKEMI S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ITKEMI S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

#### **2.2 Bancos**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

#### **2.3 Activos financieros**

##### Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

#### **2.4 Propiedad, planta y equipo**

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

## **2.5 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

### Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

## **2.6 Capital social y distribución de dividendos.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

## **2.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### Venta de servicios

Los ingresos por venta de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

## **2.8 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.9 Estado de Flujo de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.10 Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

#### **2.11 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

#### **2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **3. Gestión del riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

#### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de cliente, principalmente seguros, talleres, y otros pertenecientes al sector automotriz.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

#### Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

#### Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

#### **4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

El saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2014 se compone principalmente de cuentas pendientes de pago, su cartera está diversificada en varios clientes.

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

#### **5. Cuentas por pagar comerciales**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuentas por pagar comerciales corresponde a valores por pagar a los proveedores.

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

## **6. Capital social**

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

## **7. Resultados acumulados**

Esta cuenta está conformada por:

*Utilidades y pérdidas acumuladas:*

El saldo de esta formado por las ganancias y pérdidas de años anteriores y la reportada en este año.

## **8. Eventos subsecuentes**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



---

*Michael Han*  
**Gerente General**

*Edison Martínez*  
**Contador**