

ITKEMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

ITKEMI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido:

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

ITKEMI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo		103	6.070
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	2.032	1.114
Activos por impuestos corrientes		627	494
Total activos corrientes		2.762	7.677
Propiedad planta y equipo		39.427	0
Total activos no corrientes		39.427	0
Total activos		42.189	7.677
 <u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	5	2.541	280
Otras cuentas por pagar		5.426	
Beneficios empleados corto plazo		2.460	487
Pasivos por ingresos diferidos	6	14.900	
Total pasivos corrientes		25.327	767
Otros pasivos no corrientes			447
			447
Total pasivos			1.214
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	7	800	800
Resultados acumulados		4.695	2.791
Resultado del ejercicio		11.366	2.872
Total patrimonio		16.861	6.463
Total pasivos y patrimonio		42.189	7.677



Michael Han
Gerente General



Nancy Proaño
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITKEMI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en U.S. dólares)

		2015
Ingresos de actividades ordinarias	53.206	24.859
Gastos	39.267	22.418
UTILIDAD OPERACIONAL	13.939	2.441
Menos impuesto a la renta: Corriente	2.573	537
Utilidad del período	11.366	2.872



Michael Han
Gerente General



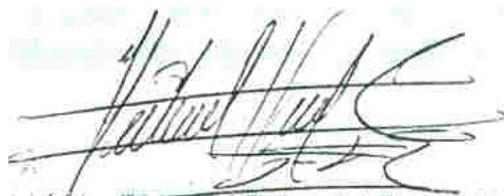
Nancy Proaño
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITKEMI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Nota</i>	Capital pagado	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<i>7</i>	800	0	2.790	3.590
Utilidad del ejercicio				1905	1.905
Saldos al 31 de diciembre del 2015		800	0	4.695	6.695
Utilidad del ejercicio				11.366	11.366
Saldos al 31 de diciembre del 2016		800	0	16.061	16.861



Michael Han
Gerente General

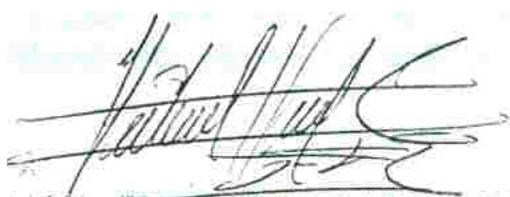


Nancy Proaño
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITKEMI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	67.188	29.206
Pagado a proveedores y empleados	(25.223)	(24.232)
Pagado por impuestos y otros	(3.298)	566
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	38.666	5.540
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad y equipo	(44.634)	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(44.634)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo recibido de obligaciones financieras		
Efectivo neto recibido de actividades de financiamiento		
CAJA Y BANCOS:		
Incremento neto durante el año	(5.968)	5.540
Saldos al comienzo del año	6.070	530
Saldos al final del año	102	6.070
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad del ejercicio	11.366	2.872
Participación a trabajadores	2.460	431
Impuesto a la Renta	2.573	537
Depreciación	5.207	
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(918)	4.347
Activos por impuestos corrientes	(627)	103
Beneficios a empleados	1.543	(1.664)
Cuentas por pagar comerciales	2.261	(443)
Otras cuentas por pagar e ingresos diferidos	14.900	161
Otros activos	(2.699)	303
Impuestos	2.600	(1.117)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	38.666	5.540



Michael Han
Gerente General



Nancy Proaño
Contador

ITKEMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

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

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 2015, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para PYMES 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 y equipo

Los 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 Accionistas 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.

Ingresos diferidos

Los ingresos diferidos corresponden a servicios facturados cuyos ingresos no han sido devengados, los mismos que serán prestados en el siguiente período.

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 2016 y 2015, 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.

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.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes.

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.
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.

4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

El saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016 se compone principalmente de cuentas pendientes de cobro, 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 2016 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. Ingresos diferidos

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de esta cuenta corresponde a los servicios facturados no prestados aun y que se realizarán en el 2017.

7. 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.

8. 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.

9. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Michael Han', with several horizontal lines drawn across it.

Michael Han
Gerente General

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nancy Proaño', with several horizontal lines drawn across it.

Nancy Proaño
Contador