

Corporación Intel



# Estados Financieros según NIIF

INTEL SEMICONDUCTORES DEL ECUADOR  
INTELSEMSA S. A .

December 2018

## Información de la Compañía

### Directores

*Kershaw, Gary*

*Dickel, Ronald D.*

*Silvia, Tiffany Doon*

### Secretario

*Ross, Jared*

### Bancos

*Citibank N. A. Sucursal Ecuador*

*Av. República de El Salvador N36-230 y Av. Naciones Unidas*

### Domicilio

*Robles 653 and Amazonas*

*Proinco-Calisto Building 13th. Floor, Offices No. 1312*

*Quito, ECUADOR*

## Reporte de la Junta Directiva

## Reporte del Comisario



## Estado de Resultados

	Notas	2018 \$	2017 \$
<b>Ingreso</b>	<b>5</b>	16,934	252,958
<b>Ganancia Bruta</b>		16,934	252,958
Gastos de investigación y desarrollo		-	-
Gastos de ventas y mercadeo	<b>7</b>	-	210,045
Gastos generales y de administración	<b>7</b>	16,034	69,701
<b>Ganancia Operativa</b>		900	(26,789)
Costos financieros		-	-
Ingresos financieros		-	-
Participación en las ganancia/pérdida en una asociada o negocio conjunto		-	-
Ganancia/pérdida en venta de Propiedad, planta y equipo/Inversiones		-	-
Otros ingresos/gastos		(1,865)	(44,938)
<b>Ganancia antes de impuestos por operaciones continuadas</b>		2,765	18,149
Gasto por impuesto a las ganancias	<b>8</b>	1,578	34,323
<b>Ganancia del año por operaciones continuadas</b>		1,188	(16,173)
<b>Ganancia del año</b>		<b>1,188</b>	<b>(16,173)</b>
<b>Resultado integral total del ejercicio, neto del impuesto a las ganancias</b>		<b>1,188</b>	<b>(16,173)</b>

## Estado de Situación Financiera

	Notas	2018 \$	2017 \$
<b>Activos</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	9	(0)	(0)
Otros activos no corrientes		-	581
<b>Total activos no corriente</b>		<b>(0)</b>	<b>581</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	83,755	61,355
Cuentas por cobrar intercompañías	6	-	56,317
Cuentas por cobrar empleados	6	-	-
Otras cuentas por cobrar		-	4,948
<b>Total activos corriente</b>		<b>83,755</b>	<b>122,620</b>
<b>Total activos</b>		<b>83,755</b>	<b>123,202</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corriente</b>			
Cuentas por pagar Intercompañía 398 IHC 398	4, 6	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otros pasivos acumulados	4, 6	-	(4,440)
Beneficios a empleados, corrientes	4	-	(3,203)
Pasivos por impuestos, corrientes	4	-	(2,152)
Impuesto a las ganancias por pagar		-	(21,763)
<b>Total pasivos corriente</b>		<b>-</b>	<b>(31,557)</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros por pagar a Largo Plazo	4	-	(9,077)
<b>Total pasivos no corriente</b>		<b>-</b>	<b>(9,077)</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>-</b>	<b>(40,634)</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	11	(800)	(800)
Otras reservas	11	(399)	(399)
Resultados acumulados		(82,556)	(81,368)
<b>Total patrimonio</b>		<b>(83,755)</b>	<b>(82,568)</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>(83,755)</b>	<b>(123,202)</b>
		(0)	(0)

## Estado de cambios en el patrimonio

	Atribuible a propietarios de la controladora					Total
	Capital emitido	Prima en acciones	Otras reservas de capital	Resultados acumulados	Reservas por cobertura y diferencias en operación extranjera	
	\$	\$	\$	\$	\$	
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	800		399	74,292		75,491
Ganancia del año				17,135		17,135
Otro resultado integral						-
Total Resultado integral				17,135		17,135
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos						-
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2013</b>	800		399	91,427		92,626
Ganancia del año				49,528		49,528
Otro resultado integral						-
Total Resultado integral				49,528		49,528
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos				-12,592		(12,592)
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2014</b>	800		399	128,363		129,562
Ganancia del año				34,108		34,108
Otro resultado integral						-
Total Resultado integral				34,108		34,108
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos				(66,663)		(66,663)
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2015</b>	800		399	95,807		97,006
Ganancia del año				14,534		14,534
Otro resultado integral						-
Ajuste Actuarial 2014/2015				-12,798		(12,798)
Total Resultado integral				14,534		14,534
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos						-
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2016</b>	800		399	97,543		98,742
Ganancia del año				(16,173)		(16,173)
Otro resultado integral						-
Ajuste Actuarial						-
Total Resultado integral				(16,173)		(16,173)
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos						-
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2017</b>	800		399.25	81,370		82,569
Ganancia del año				1,188		1,188
Otro resultado integral						-
Ajuste Actuarial						-
Total Resultado integral				1,188		1,188
Emisión de capital social						-
Planes de pagos basados en acciones						-
Dividendos						-
Adquisición de subsidiaria						-
<b>Saldo al 31 Diciembre 2018</b>	800		399.25	82,557		83,757

## Estado de Flujos de Efectivo

INTEL SEMICONDUCTORES DEL ECUADOR ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2018 METODO INDIRECTO EN DOLARES		
	2018	2017
	\$	\$
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operacion:</b>		
Utilidad Neta	1,188	(82,837)
Gasto por Depreciacion	-	3,318
Gasto por Impuesto a la Renta	1,578	34,323
Aumento en cuentas por pagar	(4,440)	(6,895)
Aumento en gasto acumulados por pagar	(14,431)	(92,797)
Ganancia por venta de activos	-	(8,532)
<b>Efectivo Generado de las Actividades de Operacion</b>	<b>(16,106)</b>	<b>(153,421)</b>
Aumento en cuentas por cobrar	56,317	106,124
Aumento en Otros Activos	5,529	23,293
Pago de impuesto sobre la renta	(23,340)	(55,395)
Pago por Participacion de Utilidades	-	-
<b>Flujo Neto de Efectivo usado por Actividades de Operacion</b>	<b>22,400</b>	<b>(79,399)</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversion:</b>		
Pago por Compra de Carro	-	-
Costo del Vehiculo Vendido al momento de la venta	-	-
Cobro por Venta de Activos	-	18,304
Cobro de Dividendos	-	-
Intereses Recibidos	-	-
Otras Actividades de Inversion	-	-
<b>Flujo Neto de Efectivo usado por Actividades de Inversion</b>	<b>-</b>	<b>18,304</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:</b>		
Pago a Prestamos de Largo Plazo	-	-
Cobro por Venta de Acciones	-	66,663
Pago de Dividendos	-	-
Ajuste de Utilidades anteriores	-	-
Intereses Recibidos	-	-
<b>Flujo Neto de Efectivo usado por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>66,663</b>
<b>Disminucion Neta de Efectivo</b>	<b>22,400</b>	<b>5,568</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>61,355</b>	<b>55,788</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>\$ 83,756</b>	<b>\$ 61,355</b>
<b>Actividades de Inversion y Financiamiento que no son de Efectivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

---

## Notas a los Estados Financieros

### 1. Información corporativa

Intel Semiconductores del Ecuador es una compañía anónima, incorporada y domiciliada en Ecuador. Los precursores inmediatos de la compañía son Intel International Inc. e Intel Microprocessor Corporation, que se incorporan en los Estados Unidos de América. La compañía matriz última es Intel Corporation, con sede en Delaware, Estados Unidos de América.

El domicilio social de la compañía se encuentra en: 126 La Corea y Amazonas, Edificio Belmonte, Quito, Ecuador.

La principal actividad de la compañía se describe en el reporte de la Junta Directiva.

Los Estados Financieros de la compañía son para el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, autorización emitida en concordancia con la resolución de la Junta directiva al 31 de Marzo de 2019.

### 2. Base de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico.

## 2.1 Resumen de las políticas contables significativas

### a. Unidad Monetaria

Los estados financieros de la Compañía son presentados en USD Dolares que a la vez es la moneda funcional de la Compañía. No hay transacciones en moneda extranjera durante el periodo.

### b. Reconocimiento de ingresos

#### **Servicios Prestados**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos en el periodo que se prestan los servicios, y calculados sobre una base de costo mas los gastos incurridos.

#### **Ingreso sobre Intereses**

Los ingresos por intereses se reconoce cuando el interés se acumula, bajo con el método de interés efectivo.

### c. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los 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.

### d. Impuestos

#### ***Impuesto a las ganancias corriente***

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto a las ganancias se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas

y la normativa fiscal utilizadas para calcular dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Impuestos corrientes son reconocidos en el estado de resultado excepto aquellos impuestos relacionados con el patrimonio son reconocidos directamente en el patrimonio.

### ***Impuesto a las ganancias diferido***

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos y activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales, salvo:

- Cuando el impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la ganancia contable ni la ganancia o pérdida fiscal.
- Con respecto a las diferencias temporales relacionadas con la participación en negocio conjunto, cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporales se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporales no se reversen en el futuro cercano.
- Con respecto a las diferencias deducibles temporales, compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, si no es probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan aplicar las diferencias deducibles temporales, créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas.
- Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas del impuesto que se espera sean de aplicación al año cuando el activo se realice o el pasivo

se cancele, con base a las tasas del impuesto y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

### ***Impuesto sobre las ventas***

Ganancias, gastos y activos son reconocidos netos del monto de impuesto sobre las ventas

#### **e. Propiedad, planta y equipo**

La depreciación se calcula de forma lineal a lo largo de la vida útil estimada. Para 2018, Intel Ecuador no cuenta con activos fijos.

#### **f. Arrendamientos**

Arrendamientos donde substancialmente todos los beneficios y riesgos de la propiedad del activo permanecen con el arrendador son contabilizados como arrendamientos operativos. Pagos de arrendamiento bajo arrendamientos operativos son cargados al estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. Debido al cese de operaciones en la entidad, no se cuenta con arrendamientos.

#### **g. Efectivo y colocaciones a corto plazo**

Efectivo y colocaciones a corto plazo presentados en el estado de situación financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo y otros activos con características similares al efectivo.

Para los fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios en circulación.

#### **h. Pensiones y otros beneficios Post Empleo.**

La compañía no opera mas planes de beneficios Post Empleo dado que cesara operaciones y ya no cuenta con colaboradores directos.

A los gastos incurridos durante 2018 por cambios en la obligación por beneficios definidos neto, la compañía los reconocio bajo "costo de ventas", "gastos de administración" y "gastos de venta y de distribución" en el estado del resultado integral (por función):

- El rubro de servicios comprende los gastos corrientes de servicios, costos por servicios pasados, las ganancias y pérdidas por reducciones y liquidaciones no rutinarias

- El ingreso o gasto financiero neto.

### **2.2 Cambios en las políticas contables y revelaciones**

La Compañía ha adoptado las NIIF que entró en vigor por primera vez para los estados financieros del período 2012. La adopción de estas nuevas NIIF no ha tenido ningún efecto financiero significativo sobre los estados financieros.

### **2.3 Normas internacionales emitidas aún no vigentes**

La Compañía no ha aplicado la NIIF's nuevas y revisadas, las cuales han sido emitidas pero aún no vigentes, en los presentes estados financieros. Debido a los

planes de la compañía por disolver la entidad, no se realizara una evaluación del impacto de las nuevas NIIF

### Juicios contables significativos, estimaciones y supuestos

La Compañía no tiene operaciones en la contabilidad que requiriera juicios, estimaciones y suposiciones significativos.

### 3 Objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero

Los instrumentos financieros principales de la Compañía incluyen efectivo y sus equivalentes. A la fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía no tiene otros activos y pasivos financieros tales como otras cuentas por cobrar, otras cuentas por pagar y ciertos acumulados que principalmente se derivan directamente de sus operaciones o actividades principales. La compañía no muestra riesgos, dado que se dio el cese de operaciones y esta por iniciar el proceso de disolución.

### 4 Otros ingresos, egresos y ajustes

#### Ingresos

	2018	2017
	\$	\$
<b>Ingreso:</b>		
Recibido de partes relacionadas	16,934	252,958
<b>Total</b>	16,934	252,958

**Gastos operativos:**

Gastos de ventas y mercadeo		210,045
Gastos generales y administrativos	16,034	69,701
<b>Total</b>	<b>900</b>	<b>-26,789</b>

**Gastos relacionados con los Beneficios de los Empleados**

	2018	2017
	\$	\$
Salarios	0	29,671
Seguro Social	0	9,053
Jubilacion Patronal	0	0
<b>Total Gastos relacionados con los Beneficios de los Empleados</b>	<b>0</b>	<b>38,724</b>

**5 Activos y pasivos financieros****6.1 Activos financieros por categoría**

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros a la fecha del balance general es el siguiente:

	2018	2017
	\$	\$
Efectivo y equivalentes	83,755	61,355
	<u>83,755</u>	<u>61,355</u>

Cuentas por cobrar

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	\$	\$
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	0	56,317
Otras cuentas por cobrar	0	4,948
	<b>0</b>	<b>61,265</b>

Al 31 de diciembre 2018, no se tienen saldos por cobrar.

**6.2 Pasivos Financieros por categoría**

El valor en libros de cada uno de las categorías de pasivos financieros a la fecha del balance son los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	\$	\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	4,440
Cuentas por pagar Intercompañías IHC 398	0	0
	<b>0</b>	<b>4,440</b>

Al 31 de diciembre 2018, no se tienen saldos por pagar.

**6 Gastos por su naturaleza**

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	\$	\$
Sueldos y beneficios	0	97,572
Servicios y honorarios	10,284	37,402
Servicios Intercompañía	1,089	135,512
Gastos de Viaje	0	5,988

Depreciaciones	991	3,318
Otros gastos	3,669	-47
	<u>16,034</u>	<u>279,747</u>

## 7 Impuesto a las ganancias

Los principales componentes del gasto por impuesto a las ganancias para los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	2018	2017
	\$	\$
<b>Impuesto a las ganancias corriente:</b>		
Cargo por impuesto a las ganancias corriente	1,578	34,323
<b>Gasto por impuesto a las ganancias reportado en el estado de resultado</b>	<u>1,578</u>	<u>34,323</u>

### Conciliación del Gasto Impuesto a la Renta

La conciliación entre el gasto por impuesto y el resultado de multiplicar la ganancia contable por la tasa impositiva de la Compañía aplicable a las ganancias antes de impuestos es de la siguiente forma:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	\$	\$
<b>Ganancia antes de impuestos</b>	2,765	18,149
Beneficio a la tasa impositiva 22% en el 2017	0	3,992
Gastos no deducibles del impuesto	3,545	30,329
<b>Gastos por impuesto a las ganancias reportados en el estado de resultados</b>	<b>1,578</b>	<b>34,323</b>

## 8 Propiedad, planta y equipo

El detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos al y por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	\$	\$
<b>Costo:</b>		
<i>Al inicio del año</i>	<b>0</b>	<b>33185</b>
Baja en venta de activos	0	-33,185
<i>Al final del año</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depreciación acumulada:</b>		
<i>Al inicio del año</i>	0	20,095
Depreciación del periodo	0	3,318
Baja en venta de activos	0	-23,413
<i>Al final del año</i>	0	0
<b>Importe neto en libros al final del año</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía mantenía efectivo por US\$83,755 al 31 de diciembre del 2018 (US\$61,355 en el año 2017), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo es mantenido en un banco local en USD Dolares.

## 10 Capital emitido y reservas

### 11.1 Capital

El capital de la Compañía está conformado como sigue:

	2018	2017
	\$	\$
<b>Emisiones autorizadas</b>		
Acciones ordinarias de \$1 cada una	800	800
<b>Acciones ordinarias emitidas y pagadas</b>		
	N°	\$
Al 1 de Enero del 2015	800	800
Al 31 de Diciembre del 2015	800	800
Al 31 de Diciembre del 2015	800	800

### 11.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos, el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones

## 12 Dividendos

2018	2017
\$	\$

**Declarados a pagar durante el año**

Dividendo a pagar		
Propuesto para aprobación en la reunión general	<u>-1,188</u>	<u>16,173</u>

**13 Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio**

La Provisión por Jubilacion Patronal y Desahucio es una obligación de todo empleador de Ecuador y está regulado por los Arts. 216, 217, 218 y 219 del Código del Trabajo. Todo trabajador que ha trabajado 25 años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir de la empresa de una pensión vitalicia, calculado sobre la base de ciertas reglas en el Código de Trabajo, y después de la muerte de los jubilados, una renta vitalicia a sus beneficiarios.

Los beneficios post-empleo, tales como los fondos de pensiones de jubilación y desahucio se reconocen aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficiario, por lo que ciertos parámetros son considerados en las estimaciones, tales como: tiempo de empleo futuro, tasas de mortalidad, la edad del empleado, tiempo de servicio, pago de pensión anual estimado, los futuros aumentos de sueldos determinados sobre la base de cálculos actuariales.

En la siguientes tabla se resumen los componentes del costo neto reconocido en el estado del resultado y los montos reconocidos en el balance de los respectivos planes:

<b>Gasto neto del beneficio reconocido en el estado de resultados:</b>	<b>Plan</b>
Costo del servicio corriente	0
Intereses en la obligacion del beneficio	

<b>Gasto Neto del beneficio</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo del beneficio al 31 de Diciembre 2018</b>	<b>Plan</b>
Obligacion del pasivo definido	0
<b>Pasivo del Beneficio</b>	<b>0</b>

#### 14 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril, 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estado financieros adjuntos.

A partir del periodo 2017 compañía inició un proceso de liquidación, mismo factor que ha ocasionado variaciones y disminuciones en el volumen de transacciones y registros de la empresa. Dicho proceso de liquidación finalizará en el periodo 2019.