

Corporación Intel



Estados Financieros según NIIF

INTEL SEMICONDUCTORES DEL ECUADOR
INTELSEMSA S. A .

December 2019

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 Dólares 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 más los gastos incurridos.

Ingreso sobre Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen 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 revertan 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 período 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 más planes de beneficios Post Empleo dado que cesara operaciones y ya no cuenta con colaboradores directos.

A los gastos incurridos durante 2019 por cambios en la obligación por beneficios definidos neto, la compañía los reconoció 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 realizará 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 está por iniciar el proceso de disolución.

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:

La Compañía mantiene efectivo por US\$0,00 al 31 de diciembre del 2019.

Capital

El capital de la Compañía está conformado como sigue:

	2019	2018
Emisiones autorizadas		
Acciones ordinarias de \$1 cada una	00	800

Acciones ordinarias emitidas y pagadas

Al 1 de Enero del 2015	800	800
Al 31 de Diciembre del 2015	800	800
Al 31 de Diciembre del 2015	800	800

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

4. Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

La Provisión por Jubilación 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 siguiente 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:

Gasto neto del beneficio reconocido en el estado de resultados:	Plan
Costo del servicio corriente	0
Intereses en la obligación del beneficio	
Gasto Neto del beneficio	0

Pasivo del beneficio al 31 de Diciembre 2018	Plan
Obligacion del pasivo definido	0
Pasivo del Beneficio	0

5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de Estado Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados 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 2020.