

YACARETECH CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2016
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS

| | <u>Notas</u> | |
|---|---------------------|-----------------------|
| ACTIVO CORRIENTES: | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 25.497 |
| Inventarios | 4 | 56.184 |
| Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 5 | 16.394 |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | 3.931 |
| | | <u>102.006</u> |
| Total activos corrientes | | |
| | | |
| ACTIVO FIJO | | |
| Activo fijo - Costo | | 25.306 |
| Menos: depreciación acumulada | | -7.395 |
| Total activo fijo, neto | 7 | <u>17.911</u> |
| Otros activos | 8 | 29.343 |
| | | <u>47.254</u> |
| Total activos no corrientes | | |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>149.260</u> |

PASIVOS Y PATRIMONIO

| | | |
|-------------------------------|----|-----------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | |
| Cuentas por pagar | 9 | 4.856 |
| Cuentas por pagar a empleados | 10 | 5.307 |
| Impuestos por pagar | | 1.356 |
| Otras cuentas por pagar | | 80 |
| Total pasivos corrientes | | <u>11.599</u> |
| | | |
| PATRIMONIO | 11 | <u>137.661</u> |
| TOTAL | | <u>149.260</u> |

YACARETECH CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en dólares americanos)

| | <u>Notas</u> | |
|--|--------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES: | | |
| Ingresos por servicios de consultoría | | 48.000 |
| Ingresos por servicios de desarrollo | | 5.900 |
| Total | | <u>53.900</u> |
| | | |
| Costos servicios de consultoría | | |
| Costos servicios de consultoría | | 10.582 |
| Costo por servicios de desarrollo | | 5.616 |
| | | <u>16.198</u> |
| | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | |
| Gastos de personal | | 61.975 |
| Otros gastos de administración | 12 | 24.905 |
| | | <u>86.880</u> |
| | | |
| Total Costos y Gastos | | <u>103.078</u> |
| | | |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | | <u><u>-49.178</u></u> |

YACARETECH CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares americanos)

1 OPERACIONES

YACARETECH., es una Compañía Limitada constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana en la ciudad de Latacunga el 17 de agosto del 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 07.Q.IJ.004136 del 16 de Octubre de 2007.

El objeto social de la Compañía se relaciona con áreas electrónica, informática, redes en computadora, desarrollo y comercialización de sistemas, instalación y mantenimiento en hardware y software, control de procesos, banco de dato. En el año 2016 se reformó el art. 2do del estatuto social adicionando el siguiente texto: “ de igual manera la compañía podrá dedicarse a la fabricación y comercialización de dispositivos electrónicos y a toda actividad relacionada con la informática”.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Base de Preparación

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Los estados financieros adjuntos correspondiente al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados por la gerencia de la Compañía, para someterlos a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.

ii) Base de Medición

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

iii) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

b) Instrumentos Financieros

i) Reconocimiento, Clasificación y Medición

La Compañía determina la clasificación de los instrumentos financieros al momento de su reconocimiento inicial y depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para PYMES. Un instrumento financiero se clasifica como instrumento financiero básico si es: a) efectivo; b) un instrumento de deuda (como pagaré o préstamos por cobrar o pagar); c) un compromiso de recibir un préstamo que no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo y que al momento de ejecutarse el compromiso se cumpla con ciertas condiciones establecidas en la norma. Todos los demás instrumentos financieros se encuentran dentro del alcance de la Sección 12.

Los valores registrados en libros del efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar, anticipos a proveedores, cuentas por pagar, beneficios a empleados a corto plazo, se aproximan a su valor razonable, debido a que su vencimiento es a corto plazo. La Compañía no utiliza instrumentos financieros derivados en el curso normal de sus operaciones.

ii) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del estado de situación cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

iii) Compensación de Instrumentos Financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

iv) Deterioro de Activos Financieros (Cuentas por Cobrar)

La Administración evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existen indicadores, la Administración estima el monto recuperable del activo deteriorado y lo compara con su valor en libros. Las

pérdidas por deterioro corresponden al monto en que el valor en libros del activo excede su valor recuperable, estimado con base en sus flujos de efectivo futuros.

Los criterios que utiliza la Administración de la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del deudor; e,
- Incumplimiento de pagos.

El monto de la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce mediante una provisión por deterioro y el monto de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Cuentas por Cobrar (Comerciales)

Las cuentas por cobrar comerciales son importes adeudados por clientes por la prestación de Servicios de Análisis Químicos en el curso normal de la operación, Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal que se aproxima a su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

e) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede el valor neto de realización. Esto es, el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

f) Propiedad y equipo

La Propiedad y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la NIC 16.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción. La vida útil del equipo de computación fue estimada en 3 años

g) Cuentas por Pagar – Comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva.

h) Beneficios a Empleados

i.) Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

ii) Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada.

i) Impuestos

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

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso en el reconocimiento inicial el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

j) **Reconocimiento del Ingreso**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

k) **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 en el que se conocen.

l) **Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

| Descripción | 2016 |
|---------------------------------|---------------------------|
| Caja Chica | 200 |
| Banco Pichincha Cta. 2100049109 | 5,297 |
| Inversiones en CD | 20,000 |
| Total | US\$ <u>25.497</u> |

4 INVENTARIOS

El saldo del inventario al 31 de diciembre del 2016 es de US\$ 56.184 y corresponde principalmente a las partes adquiridas para el ensamblaje del portero.

5 GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

| Descripción | 2016 |
|--------------------------------|---------------------------|
| Anticipo a proveedores locales | 2,974 |
| Anticipo Importación | 13,420 |
| Total | US\$ <u>16,394</u> |

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2016 el siguiente:

| Descripción | 2016 |
|--------------------------|--------------------------|
| Crédito tributario IVA | 3.890 |
| Crédito tributario Renta | 41 |
| Total | US\$ <u>3,931</u> |

7 PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2016 corresponde a equipo de computación que presenta un saldo en costo de US\$ 25,306 y en depreciación acumulada de US\$ 7,395, los mismos que corresponden al gasto del año.

8 OTROS ACTIVOS

Un detalle de otros activos al 31 de diciembre 2016 es el siguiente:

| <u>Descripción</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|---------------------------|
| Marca y patente | 16,251 |
| Activo en el exterior | 13,092 |
| Total | US\$ <u>29.343</u> |

9 CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las Cuentas por Pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

| <u>Descripción</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|
| Facturas de proveedores | 1,006 |
| Provisión Sevicios Contables y Financieros | 3,850 |
| Total | US\$ <u>4.856</u> |

10 CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Un detalle de las obligación con los empleados al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

| <u>Descripción</u> | <u>2016</u> |
|---------------------|--------------------------|
| Sueldos | 3,908 |
| Beneficios Sociales | 1,399 |
| Total | US\$ <u>5.307</u> |

11 PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la compañía es como sigue:

| Socio | Capital Actual | Porcentaje |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Fideicomiso Emprendedores | 56,120 | 30,06% |
| Shyela Rivera | 65,271 | 34,96% |
| César Álvarez Coello | 65,279 | 34,98% |
| Total | 186,670 | 100,00% |

Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes al menos el 5% de la ganancia neta de la Compañía de cada año, debe ser destinada a una reserva legal hasta que ésta alcance un monto acumulado igual al 50% del capital accionario. No se pueden distribuir dividendos de dicha reserva, excepto en el caso de liquidación, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de la Reserva Legal es de US\$ 604,70

Pérdida del ejercicio

Al 31 de Diciembre de 2016 la pérdida del ejercicio es de US\$ 49.178.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. (base legal RLORT Art28 No. 8 literal c)

12 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los gastos de Administración durante el 2016 es como sigue:

| Descripción | 2016 |
|--------------------------------|--------------------|
| Depreciación de activos fijos | 7,395 |
| Gastos legales | 5,259 |
| Gastos contables y financieros | 4,950 |
| Otros, neto | 7,301 |
| Total | US\$ 24.905 |

13 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General y presentado a los Socios en Junta Ordinaria de Socios, el 31 de marzo del 2016.

14 USO DE ESTIMADOS

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


Ing. Sheyla Rivera
GERENTE GENERAL


Shumaya Córdova
CONTADORA