

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.)**

1. INFORMACION GENERAL

FIDELIDAD TECNOLÓGICA S.A. FIDETECNOSA fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 16 de octubre del 2013, y se inscribió en el Registro Mercantil el 29 de noviembre de 2013. Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en Guayaquil, en la Ciudadela Huancavilca, Condominio Los Jardines Bloque 4 Departamento 23 atrás del Hospital del IESS, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992871970001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con Expediente N° 178567 asignado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Las actividades comerciales que la compañía puede realizar de acuerdo a las registradas en su RUC son:

- Venta al por menor de Equipos de Telecomunicaciones
- Venta al por menor de Equipos Electrónicos

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2018, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de Marzo del 2019 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.4 Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

2.5 Negocio en marcha

Al 31 de diciembre del 2018, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha, a pesar de los resultados obtenidos al cierre del Ejercicio fiscal se estima que en este año se incrementen los ingresos mediante la obtención de nuevos clientes.

2.6 Estados financieros comparativos

La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar clientes comerciales y otras cuentas por cobrar; proveedores, otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

3.3 Propiedades, planta y equipos

Medición en el reconocimiento inicial

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo de las propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables si fuere el caso, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual las propiedades y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

3.4 Impuesto

3.4.1 Impuesto corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

3.4.2 Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del periodo, excepto en la medida en que éstos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas partidas.

3.5 Ingresos

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

3.6 Costo y Gastos

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

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 periodo más cercano en el que se conocen.

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos de efectivo, así como de sus activos y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales pasivos financieros de la compañía, incluyen, deudas con partes relacionadas y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar clientes comerciales, otras cuentas por cobrar y efectivo en caja y bancos provenientes directamente de sus operaciones.

La administración supervisa la gestión de estos riesgos controlando el cumplimiento del marco regulatorio respecto al riesgo financiero. La gerencia procura que las actividades con riesgo financiero en las que se involucra la Compañía estén controladas por políticas y procedimientos adecuados y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo con las políticas internas. Las actividades para propósitos de gestión del riesgo son llevadas a cabo por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

5.1 Riesgos Financieros

Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otras contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio. La política contable que posee la compañía y tratar solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. El objetivo de la Administración, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de tasa de interés

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de tasas de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de sus partes relacionadas, cuyas obligaciones no generan interés ni tienen fecha de vencimiento.

5.2 Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

Las obligaciones principales de la Compañía son pasivos financieros mantenidos con proveedores; en tal sentido, sin embargo, considera que su liquidez si cubre adecuadamente sus obligaciones a corto plazo y que no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivos de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones con terceros.

5.3 Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- Procesos, que son las acciones de calidad que interactúan para llevar a cabo las operaciones de la Compañía y la transformación de los productos.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control, basados en sistemas de reportes internos y externos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
Bancos (1)	29.20	232.00
	29.20	232.00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, el efectivo bancos no tiene restricciones para su uso.

FIDELIDAD TECNOLOGICA S.A. FIDETECNOSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas por cobrar (1)	12,215.00	16,250.00
	12,215.00	16,250.00

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018, que no genera interés a la fecha mencionada.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de proveedores fue el siguiente:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas por pagar (1)	6,500.00	6,500.00
	6,500.00	6,500.00

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
Otras cuentas por pagar (1)	578.68	3,510.48
	578.68	3,510.48

9. PATRIMONIO

15.1 Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es de US \$800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1,00 cada acción del cual se desglosa de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

	AL 31 de diciembre del	
	Valor	% Participación
Guerrero Ocaña Fanny Irene	792.00	99%
Guerrero Ocaña Vanessa Roxana	8.00	1%
	800.00	100%

10. IMPUESTO A LA RENTA

16.1 Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables.

Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
	-	
Utilidad / Pérdida del ejercicio	1,731.46	6,923.42
(-) Participación de utilidades	-	
(+) Gastos no deducibles	233.31	
(-) Amortización de pérdidas	-	
Utilidad gravable	-1,498.15	6,923.42
(*) Porcentaje de IR	22%	22%
Total de impuesto causado	-	1,730.86
(-) Retenciones en la fuente realizada en el ejercicio fiscal	73.26	1,662.06
(-) Crédito tributario de años anteriores		
Impuesto a la renta a pagar	-73.26	68.80

Las normas tributarias exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es el cálculo en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y el 0,4% de los activos. Además, se establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

En éste período fiscal no se causa Impuesto a la Renta debido a la pérdida del ejercicio, por ende tampoco se genera Anticipo de impuesto a la renta, dicha pérdida será amortizada

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

dentro de los 5 años siguientes y se deja reflejado el respectivo impuesto diferido en los Estados Financieros.

La tarifa impositiva del año 2018 de la Compañía es del 22% debido a que la Compañía esta en categoría Micro Empresa obteniendo como beneficio tributario la reducción de 3 puntos porcentuales a la tarifa de Impuesto a la Renta de 25% que rige actualmente de acuerdo a la normativa tributaria del Servicio de Rentas Internas.

16.2 Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias. A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2016 al 2017.

11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos por actividades ordinarias correspondiente a la venta al por menor de Equipos de Telecomunicaciones y electrónicos por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	AL 31 de diciembre del	
	2018	2017
Ventas	7,426.43	182,542.96
	7,426.43	182,542.96

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

13. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de **Fidelidad Tecnológica S.A. Fidetecnosa** por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 31 de Marzo del 2019 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.