

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.- (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 11 de diciembre de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de diciembre del mismo año. Su actividad económica principal es la de creación, producción, compra y venta de cualquier tipo de hardware y software. Está inscrita en el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) del Servicio de Rentas Internas-SRI, y tiene asignado el Número 0992895314001.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre las bases del costo histórico y en lo relacionado a las partidas de resultados son registradas según el método del devengado.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros

Moneda funcional y de presentación.- La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable y los costos directamente atribuibles a su compra son registrados a resultados en el momento que se realiza la transacción. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira.

Periodo contable.- La Compañía tiene definido, preparar los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

Cuentas por cobrar corrientes.- Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Propiedades y equipos, netos.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan la vida útil se capitalizan. De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, algunas partidas de propiedad planta y equipo pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor, necesitando entonces una revaluación anual, caso contrario en su lugar puede ser suficiente la revaluación cada tres o cinco años.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, enseres, equipos de oficina	10%
vehículos	20%
Equipos de computación	33%



INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que el 10% en caso de existir utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Impuesto a la Renta.- La Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la Renta.

El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre, están constituidos como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Caja	18	229
Bancos locales		
Pichincha	45,028	4,634
Internacional	19	1
Total	45,065	4,864

Bancos locales están disponibles a la vista y sobre el mismo no existe ninguna restricción que limite su uso.

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****3. CUENTA POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Cientes		
Junta de Beneficencia de Guayaquil		136,972
Compañía Nacional de Lotería, S.A.C. (Nacionalidad Peruana)	606,460	
Total	606,460	136,972

Junta de Beneficencia de Guayaquil no genera interés y su plazo promedio de cobro es 30 días y se origina por el cobro de licencia de uso de software.

El 16 de octubre de 2018, la Compañía suscribió acuerdo transaccional con el único cliente existente, la Honorable Junta de Beneficencia de Guayaquil, con el propósito de terminar la relación contractual que incluía entrega en comodato de hardware y licencia de uso de software.

Compañía Nacional de Lotería, S.A.C. (Nacionalidad Peruana) no genera interés y su plazo promedio de cobro es 360 días y se origina en venta de 696 kioscos multimedia, transacción que fue realizada por su valor en libros con fecha 30 de noviembre de 2018.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Impuesto a la renta	46,819	63,564
Impuesto al valor agregado. IVA	252,799	286,067
Impuesto a la salida de divisas	69,952	
Nota de crédito por compensar (IVA)	4,936	
Total	374,506	349,631

Impuesto al valor agregado IVA.- Puede utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto al Valor Agregado que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores

Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta.- Sobre estas retenciones puede solicitarse el pago en exceso o presentarse reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la



INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (continuación)**

declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la Administración Tributaria conforme el Art. 47 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interna.

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Anticipo a proveedores	3,727	2,014
Depósitos en garantía	3,050	3,932
Total	6,777	5,946

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre, el movimiento fue como sigue:

	Saldo a dic. 31, 2016	Adiciones y/o gasto	Ajustes	Saldo a dic. 31, 2017	Adiciones y/o gasto	Reclasificación	Ventas	Saldo a dic. 31, 2018
	US dólares							
Muebles, enseres y equipos	283.00	6,447.00		6,730.00	737.00			7,467.00
Equipos de computación	564.00	5,225.00		5,789.00				5,789.00
Maquinarias y equipos (Kioskos multimedia)	1,474,585.00	785,238.00		2,259,823.00	359.00	-28,939.00	-2,231,243.00	-
Repuestos y otros	57,362.00			57,362.00		28,939.00		86,301.00
Vehículos	30,900.00	68,964.00		98,964.00				98,964.00
Subtotal	1,562,794.00	865,874.00		2,428,668.00	1,096.00		-2,231,243.00	198,521.00
(-) Depreciación acumulada	-173,358.00	-710,550.00	-239,753.00	-1,123,661.00	-599,442.00		1,624,785.00	-98,318.00
Total	1,389,436.00	155,324.00	-239,753.00	1,305,007.00	-598,346.00		-606,458.00	100,203.00

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Proveedores	2,603	8,290
Importadora Tomebamba (porción corriente)	18,386	20,163
IESS	2,496	8,258
Pasan	23,485	36,711

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****7. CUENTAS POR PAGAR (continuación)**

	2018	2017
	US dólares	
Vienen	23,485	36,711
Gino Ferrari (relacionado)		14,602
Belisario Marmolejo (relacionado)		738
Juan Jose Tropea (relacionado)		337
Otros		487
Total	23,485	52,875

Proveedores no causa intereses y su plazo promedio de pago es de 30 días.

Cuentas por pagar relacionadas no generan interés y no tienen fecha de vencimiento específica.

8. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Al 31 de diciembre de 2017, están constituidas como sigue:

	US dólares
Nómina por pagar	16,124
Beneficios sociales	10,429
Total	26,553

Beneficios sociales incluyen vacaciones décimo cuarto y quinto sueldo entre otros.

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	 US dólares	
Retenciones en la fuente de I. Renta	669	30
Retenciones en la fuente de IVA	712	56
Impuesto a la renta del ejercicio		35,369
Otros		2,357
Total	1,372	37,812



INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****10. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2017 US dólares	2016 US dólares
Gino Ferrari (relacionado)	600,000	2,081,198
Importadora Tomebamba	11,929	28,660
Antonio Rao Ferrari (relacionado)	495,425	
Total	1,107,354	2,109,858

Cuentas por pagar relacionadas no generan interés y no tienen fecha de vencimiento específica.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, según se detalla continuación:

	US dólares
Gino Ferrari	480.00
Juan Jose Tropea	160.00
Antonio Rao Ferrari	160.00
Total	800.00

12. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituye facturación emitida al único cliente que es la Junta de Beneficencia de Guayaquil por entrega en comodato de hardware y licencia de uso de software.

13. COSTOS DE VENTA Y GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2018, están constituidos como sigue:

	Costos de venta US dólares	Gastos de Administración US dólares
Sueldos	64,483	86,420
Aportes al IESS	21,770	10,511
Pasan	86,253	96,931

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****13. COSTOS DE VENTA Y GASTOS DE ADMINISTRACION (continuación)**

	Costos de venta	Gastos de Administración
	 US dólares	
Vienen	86,253	96,931
Depreciación	578,432	21,010
Imprenta	103,954	
Otros beneficios empleados		88,525
Honorarios		11,176
Arriendos		27,604
Servicios prestados		64,672
Gastos de Software		26,000
Gastos de gestión		23,202
Boletos aereos		24,057
Retenciones asumidas		12,579
Consultoría legal		473,265
Auditoria y contabilidad		20,652
Repuestos		35,335
Interes, mora y multas		8,856
Impuestos, contribuciones y otros		8,556
Agua, luz y telecomunicaciones		7,735
Promoción y publicidad		5,428
Gastos de exportación		178,165
Otros menores a US\$ 5.000		33,598
Total	768,639	1,167,346

14. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta la fecha de emisión de este informe (enero 28 de 2019), la Compañía no ha sido revisada oficialmente por el Servicio de Rentas Internas. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta del año fue como sigue:

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****14. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)**

	2018	2017
	 US dólares	 US dólares
Pérdida contable	-163,824	-19,125
(+) Partidas no deducibles		
Gastos no deducibles locales	71,176	179,893
Base Gravada de impuesto a la renta	-92,648	160,768
Impuesto a la renta		
Tarifa 22% sobre no reinversion		35,369
Determinación de pago mínimo de impuesto a la renta		
Anticipo determinado, para el año en curso	14,057	11,094
(-) Rebaja del anticipo - Decreto Ejecutivo 210		
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	14,057	35,369

El 20 de noviembre de 2017, mediante decreto ejecutivo 210 se estableció rebajas en el anticipo de impuesto a la renta considerado para efectos tributarios como pendiente de pago y que se debe liquidar en la declaración de impuesto a la renta correspondiente al año 2017.

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los principales saldos con partes relacionadas están reveladas en las notas 7 y 10. Adicionalmente durante el año 2018 la Compañía realizó las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	Préstamos recibidos	Pago de préstamos
	 US dólares	 US dólares
Gino Ferrari	463,715	1,151,138
Antonio Rao Ferrari	400,000	
Total	863,715	1,151,138

16. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

INTERACCION TECNOLOGICA SPI INTEC-SPI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**16. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑIAS (Continuación)**

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2018, fecha de corte de los estados financieros y enero 28 de 2019, fecha de realización de nuestra auditoria no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía no ha tenido imposiciones de medidas correctivas de control interno establecidas por auditoria externa y/o por Superintendencia de Compañías.

