

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a) Constitución.

TROPIDATOS S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Novena del Cantón Guayaquil, el 27 de mayo del 1981, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 26 de junio del 1981. El domicilio legal de la Compañía es Av. Carlos Julio Arosemena KM 4.5, Guayas, Guayaquil. Tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0990543143001

b) Actividad Económica.

La actividad económica consiste en la PRESTACION DE TODA CLASE DE SERVICIOS COMPUTARIZADOS TALES COMO LA DE ALMACENAR Y PROCESAR DATOS; CONTABILIDADES Y ESTADOS FINANCIEROS. PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES LA CIA. PODRA IMPORTAR BIENES Y SERVICIOS.

c) Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 8 de marzo del 2017 y 25 de febrero del 2016 respectivamente.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.Q.ICI.CPAIFS.11.01, emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. N° 372 del 27 de enero de 2011). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos.

a) Bases de Elaboración.

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

b) Efectivos y Equivalentes de Efectivo.

Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos, disponibles a la vista.

c) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósitos a término, con vencimientos cuya intención es mantenerlas hasta el vencimiento.

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

d) Instrumentos Financieros.

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía(instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por Cobrar:- Se registran al costo, al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo.

e) Activos por Impuestos corrientes.

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

f) Equipos.

Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computo	33.33%

g) Otras Obligaciones corrientes.

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

h) Jubilación patronal e indemnizaciones.

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

i) Capital suscrito.

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital,

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

j) Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la 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. En los últimos años la Compañía no ha realizado esta apropiación de utilidades.

k) Reconocimiento de ingresos.

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con establecido en la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitirá un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia inequívoca con todos los detalles que lo motivo.

Los ingresos de efectivos o equivalentes de efectivos, se reconocerán contablemente, en el momento en que sean efectivamente cobrados o sea acreditados en las cuenta de la entidad.

l) Reconocimiento de costos y gastos.

La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos. Los intereses pagados son registrados mediante el método del efectivo y se originan en los préstamos concedidos por instituciones financieras locales y del exterior.

m) Participación de trabajadores.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado

n) Impuesto a la renta.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Sí la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

o) Revisión, cambio y aumento en las políticas contables.

De acuerdo a la Sección 10, las políticas podrán ser modificadas y revisadas en cualquier tiempo de acuerdo a las emisiones de nuevas NIIF y a las interpretaciones de las mismas que entren en vigencia; y, a los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa según su desarrollo y por la generación de nuevas líneas de inversión de la misma; reformas que se deberán canalizar a través del Contador General que las presentara al GERENTE GENERAL para su aprobación.

p) Uso de estimaciones.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

AL 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Bancos Nacionales	67,871	67,299
Total	67,871	67,299

Bancos Nacionales.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a saldos que se mantienen en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales y del exterior, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que límite su uso.

4. INVERSIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponden a certificados de depósitos por US\$ 57,173(2016), US\$ 53,744(2015), US\$ 119,444(2016), US\$ 111,857(2015) y US\$ 56,257(2016), US\$ 52,873(2015) a una tasa de 6.00%, 6.75% y 4.75%, con vencimiento en Marzo, Febrero y Abril del 2017 respectivamente.

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	47,837	34,212
Subtotal	47,837	34,212
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	1,400	1,100
Total	49,237	35,312

6. EQUIPOS NETO.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Costo		
Muebles y enseres	14,835	14,835
Instalaciones	1,178	1,178
Equipos de computación	46,869	46,869
Depreciación acumulada	(62,224)	(60,835)
Total	658	2,047

7. PASIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cuentas por pagar		
Locales	759	573
Otros Pasivos Financieros	0	0
Total	759	573

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

8. IMPUESTOS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de los activos y pasivos del impuesto corriente es el siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos por impuestos corriente:		
Crédito tributario(Renta)	0	35,606
Total	0	35,606
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	208	104
Impuesto por pagar neto de IVA	2,394	3,262
Impuesto a la renta por pagar	9,448	3,976
Total	12,050	7,342

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía preparó la siguiente conciliación fiscal:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Utilidad (pérdida) del ejercicio, según estados financieros	70,022	58,378
(15% Participación de trabajadores)	(10,503)	(8,757)
Utilidad (pérdida) según estados financieros, neta de participación de trabajadores	59,519	49,621
(+) Gastos no deducibles	15,141	1,544
Utilidad Gravada(Base Imponible)	74,660	51,165
Anticipo determinado para ejercicio fiscal	3,368	3,735
Impuesto a la renta causado	16,425	11,256

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2016 y 2015 fue como sigue:

Años Terminados en Diciembre 31	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial	3,976	18,724
Provisión del año, impuesto causado	16,425	11,256
Pagos efectuados	(3,976)	(18,724)
Menos retenciones del año	(6,977)	(7,280)
Saldo Final	9,448	3,976

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Décimo tercer sueldo	1,302	392
Décimo cuarto sueldo	1,780	2,832
Vacaciones	22,023	22,889
Fondos de Reserva e IESS y Otras	5,268	7,283
15% Participación de trabajadores	10,503	8,814
Total	40,876	42,210

10. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Jubilación patronal	152,448	148,266
Desahucio	57,380	54,385
Total	209,827	202,652

En los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnizaciones fue el siguiente:

Saldo Inicial	202,652	185,323
Provisión del año	10,071	17,328
Pagos efectuados/reclasificaciones	(2,895)	0
Saldo Final	209,827	202,652

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la provisión para jubilación patronal e indemnizaciones, fue registrada por la Compañía con base a estudio actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda. El valor presente actuarial fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costo de crédito unitario proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	366	354
Número de empleados	11	11
Tasa de interés actuarial real (anual)	4%	4%

11. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital suscrito de la compañía es de US\$800.00, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

Los accionistas de la compañía son:

VICO GONZALEZ ADOLFO JOSE, con 400 acciones (\$400.00);

INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A., con 200 acciones (\$200.00)

INDUAUTO S.A., con 200 acciones (\$200.00).

Con base en la Resolución NAC-DGERCG12-00777, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 20 de diciembre del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC deben obligatoriamente reportar ante el SRI, el domicilio o residencia, porcentaje accionario, etc. a través del anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores La Compañía cumplió con la presentación de esta información en febrero 16 del 2016 y febrero 16 del 2015, por los ejercicios económicos del 2016 y 2015 respectivamente.

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de los ingresos, costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias	339,040	338,970
Otros ingresos	17,588	12,148
Gastos por beneficios a los empleados	(250,399)	(270,102)
Gastos por depreciación y amortización	(1,389)	(2,294)
Otros Gastos	(34,818)	(20,343)
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	<u>70,022</u>	<u>58,378</u>

Durante el año 2016 y 2015:

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a servicios de soporte técnico.

TROPIDATOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos y salarios	176,897	185,076
Beneficios sociales	27,810	30,404
Aportes al IESS y fondo de reserva	35,621	37,295
Jubilación Patronal y desahucio	10,071	17,328
Total	250,399	270,102

13. CONTINGENCIAS.

Durante diciembre del 2016 y marzo del 2017, los asesores legales de la Compañía informaron que no existían juicios legales.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2017, no sucedió ningún hecho extraordinario.