



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros adjuntos:

Situación Financiera

Resultados Integrales

Cambios en el Patrimonio

Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares Estadounidenses

NIF Normas Internacionales de Información Financiera

NIA Normas Internacionales de Auditoría

IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética

Índice

	Notas	Página
Continuación		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	22
Cuentas por cobrar	5	
Inventarios	6	23
Propiedades y equipo	7	24
Cuentas por pagar	8	25
Pasivos acumulados	9	25
Pasivo a Largo Plazo	10	26
Capital Social	11	
Reserva de Capital	12	
Reserva Legal	13	27
Resultados acumulados	14	
Transacciones con partes relacionada	15	
Impuesto a la renta	16	28
Disolución voluntaria y liquidación de la compañía	17	
Eventos subsecuentes	18	29



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.
Contadores Públicos



Informe de los Auditores Independientes

Abril 28 del 2017

A los Señores Socios de
INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Guayaquil - Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.**, a 31 de Diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaur/4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-2022 Telefax: 331-7454 Cel.: 099000108 / 0997102616
Email: pfccontadores@satelmodem.com.ec, iapaz@satelmodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL

Junín 203 y Panamá Edif. Tachío Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 * 230-5189 Telefax: 230-4983 Cel.: 0958452649
Email: pfcotad@gye.satnet.net
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente:

Al 31 de Diciembre del 2016, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de Diciembre del 2016.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado de estas cuestiones, además de lo indicado en la sección Fundamentos de la Opinión con salvedad, hemos determinado lo siguiente y que debe ser comunicado en nuestro informe.

En noviembre del 2016 mediante decisión de acta de junta general extraordinaria de socios dispusieron la disolución voluntaria y liquidación de la compañía. Hasta la fecha de emisión de este informe no ha sido concluido este trámite, pero la compañía redujo significativamente sus activos.

Otra cuestión

Los Estados financieros de INTELICÓM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estados Financieros el 06 de Mayo del 2016.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.
Contadores Públicos



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, al 31 de Diciembre del 2016, se emite por separado.

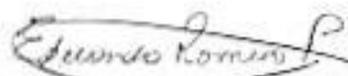
SC. RNAE N°. 434

William Florencia Nevárez
Socio
R.N.C. 22.712

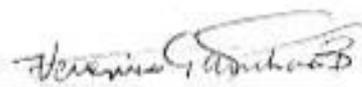
INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas		323,139	414,967
Total ingresos		323,139	414,967
Costo de ventas		(77,718)	(104,111)
Utilidad bruta en ventas		245,421	310,856
Gastos de administración y ventas		(138,859)	(308,967)
Gastos Financieros		(70)	(209)
Otros egresos		(102,156)	-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		4,336	1,680
Impuesto a la renta	16	(23,103)	(40,996)
Pérdida del ejercicio		(18,767)	(39,316)
Pérdida neta por participación		(1,91)	(0,12)

Ver notas a los estados financieros



Ing. Eduardo Romero
Gerente General



C.P.A. Verónica Panchana
Contadora General
Registro No. 31948

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva de Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Pérdida del ejercicio	Total
2016						
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	320,000	9,991	8,732	397,099	(39,316)	696,506
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(39,316)	39,316	-
Ajuste por liquidación de la compañía	(110,175)	(9,991)	(8,732)	(337,783)	-	(696,685)
Utilidad antes de provisión de impuesto a la Renta	-	-	-	-	5,101	5,101
Provisión Participación Trabajadores	-	-	-	-	(765)	(765)
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(23,103)	(23,103)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	9,825	-	-	-	(18,762)	(8,937)
2015						
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	320,000	9,991	6,141	347,872	51,818	735,822
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	51,818	(51,818)	-
Apropiación Reserva Legal año 2014	-	-	2,551	(2,551)	-	-
Utilidad antes de provisión de impuesto a la Renta	-	-	-	-	1,976	1,976
Provisión Participación Trabajadores	-	-	-	-	(296)	(296)
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(40,995)	(40,995)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	320,000	9,991	8,732	397,099	(39,316)	696,506

Ver notas a los estados financieros

Eduardo Lomas
Ing. Eduardo Lomas
Gerente General

Viviana Pachara
C.P.A. Viviana Pachara
Contadora General
Registro No. 31948

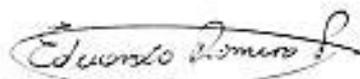
INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	467.509	633.725
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(444.366)	(647.633)
Intereses pagados y otros egresos	(70)	(41.205)
Provisión de impuesto a la renta	(23.103)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(30)	(35.113)
Disminución neta del efectivo	(30)	(35.113)
Efectivo al inicio del periodo	26.436	61.549
Efectivo al final del periodo	26.406	26.436

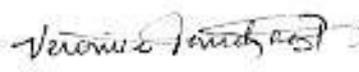
Actividades de inversión y de financiamiento

Durante los años 2016 y 2015 la compañía no realizó ninguna actividad de inversión ni de financiamiento

Ver notas a los estados financieros



Ing. Eduardo Romero
Gerente General



C.P.A. Verónica Panchana
Contadora General
Registro No. 31948

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Conciliación de la Pérdida Neta con el Efectivo Neto

Utilizado en las Actividades de Operación

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdida neta del ejercicio	(18.767)	(39.316)
Ajustes para conciliar la Pérdida neta con el efectivo neto utilizado en las actividades por las actividades de operación		
Provisión para jubilación patronal	(2.628)	3.669
Participación a trabajadores	765	296
Provisión para impuesto a la renta	23.103	40.996
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	2.473	5.645
Disminución en cuentas por cobrar, netas	144.370	239.145
Disminución en inventarios	55.432	3.236
Disminución en cuentas por pagar	(202.305)	(283.139)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(30)	(35.113)

Ver notas a los estados financieros

Ing. Eduardo Romero
Gerente General

C.P.A. Verónica Panchana
Contadora General
Registro No. 31948

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA., fue constituida el 9 de Agosto de 1.990 e inscrita en Registro Mercantil el 27 de Septiembre de 1.990, bajo el registro No. 16.614 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 90-2-2-1 de fecha 13 de Septiembre de 1.990.

Su objeto social principal, venta al por mayor y menor de computadoras partes y piezas, incluso muebles de oficina.

La dirección registrada de la compañía es Ciudadela Aguirre Abad Sl.41 Mz.119 Edificio Computron Outlet.

2. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 14 de Abril del 2017 y fueron aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados.

3. Bases de preparación y resumen de las principales políticas de contabilidad

• **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF) para Pymes desarrolladas por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB).

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA. , viene aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición. Dentro de las responsabilidades del IASB, está la modificación de las NIIF para Pymes, con una frecuencia no superior a una vez cada tres años. Al 31 de diciembre del 2015, este organismo incorpora modificaciones a la Norma para Pymes, mismas que entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2017, con aplicación anticipada permitida. Al 31 de diciembre del 2016, INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA., continúa aplicando las NIIF para Pymes originalmente adoptadas, sin considerar las modificaciones mencionadas

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

- **Base de medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

- **Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

- **Uso de estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El rubro corresponde al efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad las inversiones temporales de efectivo con vencimiento de tres meses o menos y que no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

- b) **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se determinarán con valoraciones actuariales que se realizarían como política cada dos años por medio de un perito independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del respectivo ejercicio o en otro resultado integral.

En la actualidad la compañía no posee provisión por este concepto.

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales.

c) **Provisión de Impuesto a las ganancias**

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22 %, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2015 y 2014 continúa vigente la reducción de 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto

cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El **impuesto corriente** es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El **impuesto diferido** es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Límites de deducción de gastos

Se han establecido los siguientes límites a las deducciones de gastos los cuales se detallan a continuación:

- En general, la deducción de los gastos de Promoción y Publicidad, será deducible hasta el 4% de los ingresos gravados.
- Pagos a partes relacionadas por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares, se limitan al 20% de la base imponible más el valor de dichos gastos.
- La depreciación correspondiente al reavalúo de activos no será deducible a partir del año 2015.
- Serán deducibles las remuneraciones, de acuerdo a los límites establecidos por el Ministerio del Trabajo.
- Se permite el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo a los casos y condiciones establecidas en el Reglamento.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

d) Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) Administración de Riesgos Financieros

La compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

- **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con

la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

f) **Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

g) Reconocimiento de 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 comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes y servicios.-Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere, los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los mismos; 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.

h) Costos y Gastos

Los costos de los productos vendidos se determinan en base al costo promedio de producción. Los 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.

i) Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

a. Las siguientes Normas están vigentes a partir del año 2016:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 "Presentación de estados financieros"- Iniciativa información a revelar	01-Ene-2016
NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización	01-Ene-2016
NIC 19 "Beneficios a los empleados"- Tasa de descuento: tema del mercado regional	01-Ene-2016
NIC 27 "Estados financieros separados"- El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados	01-Ene-2016
NIC 34 Información Financiera intermedia-	01-Ene-2016

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.	
NIC 41 "Agricultura" y NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Plantas productoras	01-Ene-2016
NIIF 5 "Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas"- Cambios en los métodos de disposición	01-Ene-2016
NIIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7	01-Ene-2016
NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 12 "Información a revelar sobre participaciones en otras entidades" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" -Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación.	01-Ene-2016
NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.	01-Ene-2016
<u>Revisiones post-implementación</u> NIIF 3 Combinaciones de negocios NIIF 8 Segmentos de operación	Completado junio de 2015 Completado julio de 2013

A continuación se describe en resumen su contenido

NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo "- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIC 16 y 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura - Plantas productoras - Esta modificación aclara que se deben aplicar los principios contenidos en la NIC 16 Propiedades, planta y equipo a los elementos utilizados para desarrollar o mantener (i) activos biológicos; y (ii) derechos mineros y reservas minerales tales como el petróleo, gas natural y recursos no renovables similares. Consecuentemente, se modificó el alcance de la NIC 16 para incluir en dicha norma a las plantas productoras relacionadas con la actividad agrícola. Los productos agrícolas que crecen o se desarrollan en una planta productora se mantienen dentro del alcance de la NIC 41 Agricultura.

Se define a una planta productora como una planta viva que (i) se utiliza en la elaboración o suministro de productos agrícolas; (ii) se espera que produzca durante más de un periodo; y (iii) tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, excepto por ventas incidentales de raleos y podas.

A partir de esta modificación, las plantas productoras se reconocen y miden de la misma forma que los elementos de propiedades, planta y equipo construidos por la propia entidad antes de que estén en la ubicación y condiciones necesarias para ser capaces de operar en la forma prevista por la Gerencia, en cuyo caso se podrá optar por el modelo de costo o el modelo de revaluación previstos en la NIC 16.

Esta modificación tendrá vigencia para los periodos anuales que se inicien a partir del 1º de enero de 2016.

La modificación puede aplicarse de manera retroactiva. Alternativamente, se puede optar por medir la planta productora a su valor razonable al inicio del periodo más antiguo presentado. Cualquier diferencia que surja entre dicho valor razonable utilizado como costo atribuido a esa fecha y el importe en libros registrado previamente, se reconocerá en resultados acumulados. Se permite su aplicación anticipada.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra “países” e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 27 “Estados financieros separados” -El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados

En general, permite la aplicación del método de la participación a inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los estados financieros separados de una entidad, con este cambio se espera que dé lugar a los mismos activos netos y resultado del periodo atribuible a los propietarios que en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 34 “Información Financiera intermedia”- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.

Esta La enmienda establece que si la información a revelar requerida por la NIC 34 se presenta fuera de los estados financieros intermedios, dicha información a revelar debe estar disponible para los usuarios de los estados financieros intermedios en las mismas condiciones y al mismo tiempo que los estados financieros intermedios.

NIF 5 Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas”- Cambios en los métodos de disposición

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para venta, dejará de ser clasificado como tal, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como tal, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este periodo puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del periodo para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NIF 10 y 12. Estados financieros consolidados e información a revelar sobre participación en otras entidades

El objetivo de esta NIF es establecer los principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades distintas.

Entre sus principales características están:

- Aplicación del nuevo modelo de control único
- Identifica claramente a la participada
- Identifica las actividades relevantes de la entidad participada
- Identifica como se toman las decisiones sobre las actividades relevantes de la participada
- Evalúa si el inversor tiene el poder sobre las actividades relevantes
- Entre otros.

La NIF 12 exige información más precisa sobre las participaciones, en consolidados y no consolidadas que permita a los usuarios evaluar:

- La naturaleza de sus participaciones en otras entidades y los riesgos asociados a ellas
- Los efectos financieros de esa participación, su rendimiento y sus flujos de efectivo.

NIC 28 Inversiones en Asociados y negocios conjuntos.

El objetivo de esta norma es prescribir la contabilidad de las inversiones en asociadas y establecer los requerimientos para la aplicación del método de la participación al contabilizar este tipo de inversiones.

Esta norma se aplicará a todas las entidades que sean inversoras con control conjunto de una participada o que tengan influencia significativa sobre esta.

Se llama influencia significativa cuando el inversor tiene el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada sin llegar a tener el control conjunto de esta

NIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

j) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

k) Utilidad o pérdida por participación

La utilidad por participación se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las participaciones ordinarias para el número promedio ponderado de participaciones ordinarias en circulación durante el año. La Compañía determina dicho cálculo de manera retrospectiva considerando el incremento del número de participaciones en circulación.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Caja y Bancos Nacionales	26,406		26,436
Total	26,406		26,436

5. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Clientes		-		635,174
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	Nota 15	-		3,744
Anticipos a Proveedores		-		2,431,050
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	22,030		74,313
Anticipo compra de terreno		-		495,600
Otros deudores		-		33,663
Provisión para cuentas incobrables		-		(45,608)
Total		22,030		3,627,936

(1) Incluye USDS 4.302 de retenciones en la fuente del impuesto a la renta del ejercicio corriente y USDS 17.728 de crédito tributario de retenciones en la fuente de años anteriores.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	(45,608)		(45,221)
Adiciones	-		(387)
Castigo	45,608		-
Saldo final	<u>-</u>		<u>(45,608)</u>

6. Inventarios

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Almacén	<u>-</u>		<u>55,432</u>
Total	<u>-</u>		<u>55,432</u>

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

7. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2016</u>		NETO
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	
	<u>US\$</u>		
Equipo de Computación	-	-	-
Muebles y Enseres	-	-	-
Equipo de Oficina	-	-	-
TOTALES	-	-	-

	<u>2015</u>		NETO
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	
	<u>US\$</u>		
Equipo de Computación	2,189	(2,189)	-
Muebles y Enseres	4,986	(4,986)	-
Equipo de Oficina	1,404	(1,404)	-
TOTALES	8,579	(8,579)	-

El movimiento de Propiedades y equipos en el período fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO		
Saldo inicial	8.579	8.579
Baja	(8.579)	-
Saldo final	-	8.579
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	8.579	8.579
Baja	(8.579)	-
Saldo final	-	8.579

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

8. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	(1)	33,481		2,421,110
Anticipos de Clientes	(2)	-		538,859
Cuentas por Pagar Relacionadas	Nota 15	-		9,003
Varios		-		10,837
Total		33,481		2,979,809

(1) Corresponde a la compra de productos electrónicos.

(2) Incluye saldos por pagar a Cartimex S.A. por US\$ 248.002; Murzalight por US\$ 77.000; Servicios Contables Cía. Ltda. por US\$ 8.468; y otros proveedores locales menores por compra de inventarios. (Computadores, partes y piezas)

9. Pasivos Acumulados

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Beneficios sociales		-		13,271
Participación trabajadores	(Nota 16)	765		296
Impuestos por pagar		23,136		-
Total		23,901		13,567

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de Diciembre del 2016 de las cuentas de provisiones:

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos v/o</u> <u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales (1)	13,721	-	13,721	-
Participación trabajadores	296	765	296	765
Impuestos por pagar (2)	-	23,136	-	23,136

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas de provisiones:

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	11,781	22,237	20,297	13,721
Participación trabajadores	16,845	296	16,845	296
Impuestos por pagar	43,636	-	43,636	-

- (1) Incluye beneficios de ley tales como: Décimo tercero, Décimo cuarto, Fondo de reserva, Vacaciones y Provisión para la jubilación patronal.
- (2) Incluye el impuesto a la renta de la Compañía y retenciones en la fuente.

10. Pasivo a largo plazo

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía se encuentra en proceso de liquidación y esta cuenta fue liquidada mediante los finiquitos laborales con los empleados.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, corresponde a provisión por Jubilación patronal y por Bonificación por desahucio, el cual fue estimado en base a un estudio actuarial determinado por una Consultora Independiente.

11. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía se encuentra en proceso de liquidación y durante el presente año en base a los registros de depuración compensó USD\$ 310,190 .

Al 31 de Diciembre del 2015, se encontraba constituido por 320.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de (US\$ 1) cada una respectivamente.

12. Reservas de Capital

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía se encuentra en proceso de liquidación y el saldo de esta cuenta fue ajustado.

En el año 2000, los saldos de las cuentas reservas por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

13. Reserva legal

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía se encuentra en proceso de liquidación y el saldo de esta cuenta fue ajustado.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía efectuó apropiación de US\$ 2.591 correspondientes al ejercicio 2014.

14. Resultados acumulados

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía se encuentra en proceso de liquidación y el saldo de esta cuenta fue ajustado.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

15. Transacciones con Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar			
Cartímex S.A.			
Venta de productos		-	3,006
Anticipos de Proveedores		-	-
Servitech			478
Ecuanelace			260
Total	(Nota 5)	<u>-</u>	<u>3,744</u>
Cuentas por Pagar			
Cartímex S.A.			
Productos y Servicios		-	9,003
Total	(Nota 8)	<u>-</u>	<u>9,003</u>

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Las transacciones más significativas con las partes relacionadas fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos		
Cartimex S.A.		
Ventas de servicios		549
Total	<u>-</u>	<u>549</u>
Egresos		
Cartimex S.A.		
Compras de productos y servicios	-	47.620
Total	<u>-</u>	<u>47.620</u>

16. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	5,101	1,976
15% Participación a trabajadores (Nota 9)	(765)	(296)
	<u>4,336</u>	<u>1,680</u>
Partidas conciliatorias		
Más gastos no deducibles	100,676	11,211
Utilidad Gravable	<u>105,012</u>	<u>12,891</u>
22% Impuesto a la renta	23,103	2,836
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>4,647</u>	<u>40,996</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún ejercicio.

INTELLICOM INFORMATICA Y AFINES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

17. Disolución voluntaria y liquidación de la compañía.

Según Acta de Sesión de la Junta General Universal de Socios de la Compañía celebrada el 17 de noviembre del 2016 en el cual el Gerente general expone a los socios que la compañía no ha generado los resultados que los socios tenían previstos y que no se avizora un panorama económico favorable para la consecución de los objetivos sociales; para el cual se resuelve unánimemente aprobar la propuesta de disolver y liquidar la compañía y solicitar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros la cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía había cancelado, ajustado y/o reclasificado los saldos de su estado de situación con el fin de presentar liquidados por su nuevo valor, para el propósito indicado en el párrafo precedente.

18. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros Abril 28 del 2017 y Mayo 6 del 2016, respectivamente no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la Compañía amerite su revelación.
