

ITECPRO-CONSULTING C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

ITECPRO-CONSULTING C.A. (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Quito el 30 de septiembre de 2014 bajo escritura pública, con la denominación de **ITECPRO-CONSULTING C.A.**, según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 01 de octubre de 2014 se inscribió en el Registro Mercantil.

Su principal objetivo de acuerdo a la escritura de constitución es la importación, exportación, distribución y comercialización de prendas, productos, artículos, equipos y maquinaria de la industria textil y del cuero.

Los socios de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

Nombre Accionista	Monto Dólares	% Participación
Hugo Arrobo	600	75%
Oswaldo Vargas	200	25%
TOTAL	800	100%

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRS for SMEs por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.2 Base de medición y presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 30 de enero del 2016 mediante Junta General de Accionistas.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera para sus registros como Efectivo o equivalentes, los depósitos bancarios de libre disposición y los valores que ingresan a Caja para su inmediato depósito sea en cheques o en dinero en efectivo.

3.2 Obligaciones por Cobrar

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3.3 Política de Ventas a Crédito

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, mantiene plazos que van hasta los 30 días, dentro del cual se prevé las obligaciones no generan costos financieros.

3.4 Ingresos

Los ingresos se calculan a 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.

3.5 Costos y Gastos

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 período más cercano en el que se reconoce.

3.6 Patrimonio

- a) **Capital Social**, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- b) **Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.
- c) **Resultado del Ejercicio y Acumulados**, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez**, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

3.13 Impuestos Diferidos

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

3.7 Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs por primera vez

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

Caja	-
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1205008147	95,860.59
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100015238	<u>12,696.62</u>
Total Efectivo y Equivalentes	108,557.21

Nota 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La compañía mantiene impuestos corrientes que son los que se generan en el transcurso de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, así como las garantías para importaciones, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

	Año 2012
Crédito Tributario Retenciones	3,449.90
Crédito Tributario iva	1.321.86
Total de Otros Activos Corrientes	4,771.76

Nota 6. IMPUESTOS POR PAGAR

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos como agente de retención, que vencen a corto plazo, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

	2012
Retenciones del IVA por Pagar	1,765.16
Retenciones en la Fuente por Pagar	<u>1,559.33</u>
Total de Cuentas por Pagar	3,324.49

Nota 7. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

	Año 2012
Capital Social	800.00
Aportes Futura Capitalización	-
Reserva Legal	-
Resultado Ejercicios Anteriores	36.40
Resultado del Ejercicio	<u>16,255.29</u>
Total de Patrimonio	17,091.69