



**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018**

**Línea de negocio:**

ITRONIK SERVICES S.A. tiene como línea de negocio:

- Venta de soluciones tecnológicos
- Reparación y mantenimiento de: computadoras de escritorio, computadoras portátiles, servidores informáticos, computadoras de mano (asistentes digitales personales), unidades de disco magnético, unidades de memoria usb y otros dispositivos de almacenamiento.

**Composición empresarial**

Las participaciones de ITRONIK SERVICES S.A.:

<b>Nombre del accionista</b>	<b>Participaciones%</b>	
BOLIVAR GONZALO BERMEO PINOS	1,340.00	67%
FRANKLIN JAVIER BERMEO PINOS	660.00	33%
Total	\$2.000.00	100%

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

**1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

**1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”.

CORRIENTE	
Caja, Bancos, Cuentas de Ahorros	100,00

**1.6. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Deudores Clientes	3.633,38
-------------------	----------

**1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

**1.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Proveedores Nacionales y exterior	214.098,43
-----------------------------------	------------

**Otras cuentas por pagar:**

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	21.420,56
Retención Fuente 1%	13,76
Retención Fuente 2%	142,04
Retención Fuente 8%	520,00
Retención en la fuente bajo relación de dependencia	996,72
Retención Fuente de IVA 70%	173,38
Retención Fuente de IVA 100%	780,00
Aportaciones IESS (personal y patronal)	5.820,35
Préstamos quirografarios IESS	8.944,67
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.132,87
Provisión décima tercera remuneración	1.052,55
Provisión decima cuarta remuneración	1.125,85
Provisión vacaciones	5.808,31
Sueldos y salarios por pagar	12.641,29

**1.9. Préstamos y otros pasivos financieros.**

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y



El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para los años 2018.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### 1.13. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Capital suscrito y/o asignado	2.000,00
-------------------------------	----------

### 1.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

**1.16. Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Gasto sueldos, salarios, bonos, beneficios empleados	158.462,80
Aporte patronal IESS	14.682,73
Honorarios profesionales	522.312,11
Movilización	4.761,14
Depreciación propiedad planta y equipo	16.099,46
Suministros	25.641,78
Seguros	6.569,41
Impuestos y contribuciones	9.605,04
Arrendamiento	15.132,36
Mantenimiento	51.536,52
Gasto de gestión	45.176,26
Servicios públicos	630,33
Gastos financieros	18.767,85
Multas e interés	493,88
Otros gastos	87,32
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>889.958,99</b>

**1.17. Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**1.18. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de

### 2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

### 2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de ITRONIK SERVICES S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual



### 3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

### 3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.



## 5. INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial costo	4.200,00	4.200,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4.200,00</b>

## 6. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

### IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) Saldo inicial	31.874,04	-
(+) Provisión del año	31.783,54	31.874,04
(-) Pagos	31.874,04	-
<b>SALDO FINAL</b>	<b>31.783,54</b>	<b>31.874,04</b>

### PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) Saldo inicial	25.485,78	-
(+) Provisión del año	22.332,87	25.485,78
(-) Pagos	25.485,78	-
<b>SALDO FINAL</b>	<b>22.332,87</b>	<b>25.485,78</b>

**BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS**

**ITRONIK SERVICES S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CONCEPTO	ECUADOR
<b>CORRIENTE</b>	
Caja, Bancos, Cuentas de Ahorros	100.00
Deudores Clientes	3,633.38
Anticipos y Avances	-
Cuentas por Cobrar Accionistas/Recompra	-
Inventario	30,696.85
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	154,883.34
Activo Fijo	290,654.10
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>479,967.67</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Gastos Pagados por Anticipado	-
Costos y Gastos Diferidos	-
Patentes y marcas	4,200.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>4,200.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>484,167.67</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
Obligaciones Financieras .	(8,602.65)
Proveedores Nacionales y exterior	(214,098.43)
Impuestos Por Pagar	(2,625.89)
Retenciones y Aportes de Nómina	(49,525.89)
Acreedores varios	-
Anticipos Recibidos de Clientes	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(274,852.87)</b>
<b>PASIVO A MEDIANO Y LARGO PLAZO</b>	
Proveedores	-
Obligaciones Financieras	-
Pasivo por Impuesto Diferido	-
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(274,852.87)</b>
<b>INTERES MINORITARIO</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Autorizado Suscrito y Pagado	(2,000.00)
Aporte Futuras Capitalizaciones	-
Reserva Legal	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	(112,545.39)
Resultado del Ejercicio	(94,769.41)
Otro resultado integral conversion EFF COP	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(209,314.80)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>(484,167.67)</b>
	0.00

*Denisse Gagliardo Tec*

Representante Legal

Denisse Gagliardo

*S. Armas*

Contador

Santiago Armas

**ESTADO DE RESULTADOS  
INGRESOS OPERACIONALES**

Bienes	3,960.47
Servicios	5,021,745.85
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIÓN</b>	<b>5,025,706</b>

**COSTO DE VENTAS**

Costo de venta	(3,987,325.53)
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>(3,987,325.53)</b>

**UTILIDAD BRUTA DE LA OPERACIÓN**

**1,038,380.79**

**OTROS INGRESOS**

Otros Ingresos	464.03
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>464.03</b>

**OTROS EGRESOS**

Otros Egresos	-
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>-</b>

**TOTAL NETO OTROS OPERACIONALES**

**464.03**

**UTILIDAD BRUTA**

**1,038,844.82**

**GASTOS OPERACIONALES**

Gastos de Administración	(681,465.05)
Gastos de Ventas	(173,626.63)
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>(855,091.68)</b>

**EBITDA**

**183,753.14**

Depreciación y Amortización

(16,099.46)

**UTILIDAD OPERACIONAL-EBIT**

**167,654**

**FINANCIEROS**

Ingresos Financieros	-
Gastos Financieros	(18,768)

**Neto No Operacionales**

**(18,768)**

**UTILIDAD NETA DE LA OPERACIÓN**

**148,886**

Provision Participacion trabajadores 15%

(22,332.87)

Provision de Impuesto de Renta 25%

(31,783.54)

**UTILIDAD (PERDIDA) NETA**

**94,769**

*Denisse Gagliardo Torres*

Representante Legal  
Denisse Gagliardo

*Santiago Armas*

Contador  
Santiago Armas