

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019



1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

ITRONIK SERVICES S.A.

RUC de la entidad:

179255868900

Domicilio de la entidad:

AV GASPAR DE VILLARROEL E10-121 Y AV 6 DE DICIEMBRE

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

ITRONIK SERVICES S.A. se constituyó el 30 de Enero del 2015 con el objeto de dedicarse a la reparación y mantenimiento de computadoras de escritorio, portátiles, servidores informáticos entre otros.

Estructura organizacional y societaria:

ITRONIK SERVICES S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

GAGLIARDO TORO DENISSE MARIA, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

**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.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Bermeo Pinos Bolívar Gonzálo	1.340,00	67%
Bermeo Pinos Franklin Javier	660	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 2019, 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 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ITRONIK SERVICES S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ITRONIK SERVICES S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

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”.

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.

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.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras

- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

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.

1.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.10. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 25%.

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.

1.12. Capital suscrito.

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

1.13. 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;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.14. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software y hardware de administración de la planificación de proyectos.

1.15. 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.

1.16. 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.

1.17. 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 inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de ITRONIK SERVICES S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.**2.2.1 Riesgo operacional.**

El riesgo operacional que administra ITRONIK SERVICES S.A., gira en torno a la fluctuación de precios del mercado tecnológico, así como en posibles cambios tributarios respecto a la importación de tecnología.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de ITRONIK SERVICES S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

ITRONIK SERVICES S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

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. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo con lo dispuesto por la Sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias para consumir en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen; 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 estas.
- 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.



4. RESUMEN DE CUENTAS

4.1. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja Chica	100.00	100.00
Banco Produbanco	53,638.73	-
Banco Pacifico	4,904.25	-
Total	58,642.98	100.00

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes comerciales locales	45,543.26	3,633.38
Total	45,543.26	3,633.38

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Mercaderías en tránsito	130.22	-
Inventario Mercaderia	6,576.91	30,696.85
Total	6,707.13	30,696.85



ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
IVA en compras de bienes y servicios	-	81,903.45
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	75,701.59	6,770.77
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio corriente	-	66,209.12
Total	75,701.59	154,883.34

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior 2018

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Edificios	-	-	220,000.00	-	-	-	(9,166.70)	210,833.30
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	(3,740.06)	(3,740.06)
Maquinaria y equipo	-	-	2,019.47	-	-	-	-	2,019.47
Vehículo	-	-	34,946.43	-	-	-	(2,912.20)	32,034.23
Equipo de computación	-	-	49,787.66	-	-	-	(280.50)	49,507.16
TOTAL	-	-	306,753.56	-	-	-	(16,099.46)	290,654.10



Periodo actual 2019

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Edificios	210,833.30	-	-	-	-	-	-11,000.04	199,833.26
Muebles y enseres	-3,740.06	-	-	-	-	-	-4,978.80	-8,718.86
Maquinaria y equipo	2,019.47	-	-	-	-	-	-	2,019.47
Vehiculo	32,034.23	-	-	-	-	-	-6,989.28	25,044.95
Equipo de computación	49,507.16	-	-	-	-	-	-673.2	48,833.96
TOTAL	290,654.10	-	-	-	-	-	-23,641.32	267,012.78

9. INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SALDO INICIAL COSTO	4,200.00	4,200.00
(+) COMPRAS	1,817.69	-
SALDO FINAL	6,017.69	4,200.00

4.2. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	137,802.62	226,739.72
Total	137,802.62	226,739.72

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamos Corto Plazo	-	8,602.65
Total	-	8,602.65

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	28,803.15	14,132.87
Obligaciones con el IESS	15,435.85	14,765.02
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	8,424.37	7,986.71
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30,989.68	-
Total	83,653.05	36,884.60

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Pasivos por impuestos corrientes	29,820.63	2,625.90
Cuentas por Pagar Tarjeta de Crédito	4,831.63	-
Total	34,652.26	2,625.90



4.3. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital suscrito y/o asignado	2,000.00	2,000.00
Total	2,000.00	2,000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	43,972.18	112,545.39
Total	43,972.18	112,545.39

4.4. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Venta de bienes	98,718.18	100,659.68
Prestación de Servicios	1,369,075.61	4,925,046.63
Total	1,467,793.79	5,025,706.31

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros ingresos	2,633.66	464.03
Total	2,633.66	464.03

**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de ventas	590,961.97	3,987,325.53
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	1,458.68	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,399.97	-
Total	597,820.62	3,987,325.53

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos por beneficios a empleados	545,157.71	-
Gastos por depreciaciones	23,641.32	16,099.46
Gastos de administración	-	854,510.48
Total	568,799.03	870,609.94

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de transacción (comisiones bancarias, honorarios, tasasm entre otros)	2,144.03	18,767.85
Total	2,144.03	18,767.85

**OTROS GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros gastos combustible. gastos de viaje, gestión, arrendamientos, suministros entre otros)	53,642.74	-
Otros gastos	-	581.20
Total	53,642.74	581.20

5. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	63,657.58	31,874.04
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	53,272.56	31,783.54
(-) PAGOS	(31,783.54)	-
SALDO FINAL	85,146.60	63,657.58

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	47,818.65	25,485.78
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	37,203.15	22,332.87
(-) PAGOS	(22,332.87)	-
SALDO FINAL	62,688.93	47,818.65



ITRONIK SERVICES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-161,583.32	-

Otra Información Relevante**SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a ITRONIK SERVICES S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a ITRONIK SERVICES S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.


Representante Legal
Denise Gajardo


Contador
Santiago Arana

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ITRONIK SERVICES S.A

AL 31 DICIEMBRE 2019

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		58,642.98
Caja Chica	100.00	
Banco Produbanco Cta.Cte. 02005205881	53,638.73	
Banco Pacifico Cta.Cte. 7924666	4,904.25	
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		45,543.26
Clientes comerciales locales no relacionados	45,543.26	
Activos corrientes por impuestos		75,701.59
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	75,701.59	
Inventarios		6,707.13
Inventario Mercadería	6,576.91	
Mercaderías en tránsito	130.22	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		186,594.96
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		306,753.56
Edificios	220,000.00	
Muebles y enseres	49,787.66	
Maquinaria, equipo e instalaciones	2,019.47	
Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	34,946.43	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(39,740.78)
Depreciación Acum Edificios	(20,166.74)	
Depreciación Acum Muebles y enseres	(8,718.86)	
Depreciación Acum Vehículos	(9,901.48)	
Depreciación Acum Equipo de computación	(953.70)	
ACTIVOS INTANGIBLES		6,017.69
Marcas, patentes, licencias y otros similares	6,017.69	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		273,030.47
TOTAL ACTIVOS		<u>459,625.43</u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes		137,802.62
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	137,802.62	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		34,652.26
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	34,652.26	
Otros pasivos financieros		30,989.68
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	30,989.68	
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados		52,663.37
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	28,803.15	
Obligaciones con el IESS	15,435.85	
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	8,424.37	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		256,107.93
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes		-
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local		-
Cuentas por Pagar Tarjeta de Crédito		-
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		-
Obligaciones con instituciones financieras - NO CORRIENTES		-
Obligaciones financieras no relacionadas		-
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados		-
Jubilación Patronal		-
Desahucio		-
Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados		-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-
TOTAL PASIVOS		256,107.93
PATRIMONIO		
CAPITAL		2,000.00
Capital Suscrito y/o Asignado	2,000.00	
RESULTADOS ACUMULADOS		201,517.50
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	45,731.48	
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(1,759.30)	
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF		
Utilidad del ejercicio	157,545.32	
TOTAL PATRIMONIO		203,517.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>459,625.43</u>

Representante Legal

Denisse Gajardo

Contador

Santiago Armas

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ITRONIK SERVICES .A
AL 31 DICIEMBRE 2019

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA LOCALES DE BIENES		98,718.18
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	98,718.18	
PRESTACIÓN LOCALES DE SERVICIOS		1,369,075.61
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	1,369,075.61	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,467,793.79
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	2,633.66	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		2,633.66
TOTAL INGRESOS		1,470,427.45
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Costo de venta		597,820.62
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	590,961.97	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,458.68	
	5,399.97	
TOTAL COSTOS		597,820.62
GASTOS		
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		582,360.86
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	269,219.72	
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	37,608.20	
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	37,706.71	
Participación trabajadores	37,203.15	
Honorarios profesionales y dietas	180,704.40	
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	16,674.68	
Jubilación patronal	-	
Desahucio	-	
Otros	3,244.00	
GASTOS POR DEPRECIACIONES		23,641.32
No acelerada	23,641.32	
OTROS GASTOS		106,915.30
Consumo de combustibles y lubricantes	17.86	
Gastos de viaje	1,480.88	
Gastos de gestión	10,107.94	
Arrendamientos operativos	3,132.36	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	19,399.52	
Pérdida en la enajenación de derechos representados	-	
Mantenimiento y reparaciones	3,083.50	
Mermas	-	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,265.74	
Gastos indirectos asignados desde el exterior por impuestos, contribuciones y otros	-	
Impuestos, contribuciones y otros	63,535.90	
Servicios públicos	1,619.25	
Otros	2,272.35	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		2,144.03
Costo de transacción (comisiones bancarias, honorarios)	2,144.03	
TOTAL GASTOS		715,061.51
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,312,882.13
UTILIDAD DEL EJERCICIO		157,545.32


Representante Legal
Carlos Gajardo


Contador
Santiago Armas