

**INTELIKASA S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

**a) Nombre de la entidad:**

INTELIKASA S.A.

**b) RUC:**

0992917091001

**Domicilio:**

Cdla. Urdesa Central, Cedros 201 y Todos los Santos

**c) Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**d) País de incorporación:**

Ecuador

**e) Descripción y Operaciones:**

INTELIKASA, La Compañía cuenta con un capital suscrito y autorizado de USD 800,00, en acciones de un dólar cada una.

**f) Índice de Precios al Consumidor:**

La información relacionada con el índice de inflamación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

| <u>31 de diciembre</u> | Índice de<br>inflación anual |
|------------------------|------------------------------|
| 2017                   | -0,20%                       |
| 2016                   | 1,12%                        |
| 2015                   | 3.4%                         |
| 2014                   | 3.7%                         |

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas y aplicadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme.

### **2.1. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros de INTELKASA S.A. han sido elaborados acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta. Hasta el 31 de diciembre del 2017,

### **2.2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda para presentar los estados financieros es en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional de la Compañía.

### **2.3. CAJA Y BANCOS**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos, de libre disponibilidad de la Compañía.

### **2.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y, de ser necesario, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas que incluyen intereses, si los hubiera, son registradas a su costo amortizado y el ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes, si los hubiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 3.

## 2.6. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado.

## 2.7. IMPUESTOS

El gasto por el Impuesto a la renta se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sea consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

El impuesto corriente representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable), si hubiera, a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

## 3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar consisten en lo siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                    | <b>2017</b> |
|-----------------------------------|-------------|
| 1.- Cuentas por Cobrar a Clientes | 89.231,53   |
| Provisión incobrabilidad          | (892.32)    |
| 2.- Otras Cuentas por Cobrar      | 100,00      |
| 3.- Crédito tributario IVA        | 2.451,73    |

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes no establecen tasa de interés.

Se efectuó la provisión por incobrabilidad del saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017.

## 4. Cuentas por pagar

Cuentas por pagar al 31 de diciembre se detallan como sigue:

| <b>CUENTAS Y DOC POR PAGAR</b>      | <b>2017</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| Proveedores locales NRL             | 75.057,97   |
| Otra cuentas por pagar NRL          | 13.885,19   |
| Otras Cuentas por pagar Accionistas | 13.020,44   |

|   |          |
|---|----------|
| Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio | 4.964,12 |
| Participación de trabajadores 15%           | 5.897,81 |
| Obligaciones con el IESS                    | 444,19   |
| Otros pasivos por beneficios a empleados    | 1.030,50 |
| Otros Pasivos Corrientes                    | 4.265,35 |

Cuentas y documentos por pagar locales se originan por compras que corresponden al giro del negocio, impuestos retenidos, aportes al IESS, beneficios sociales a empleados y no generan interés.

#### 5. Capital social

El capital suscrito consiste de 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una: US \$1.00.

#### 6. Capital social y Resultados Acumulados (Continuación)

*Resultados Acumulados:* Según Resolución de la Superintendencia de Compañías, los saldos acreedores de la subcuentas "Reserva de capital" y "Resultados Acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF para PYMES" sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizados en absorber pérdidas; O devueltos a los accionistas en caso de liquidación.

|   |                  |
|---|------------------|
| 1.- Capital social                      | 800,00           |
| 3.- Otras Reservas                      | 1.934,00         |
| 3.- Utilidades de ejercicios anteriores | 685.23           |
| 4.- Utilidad del Ejercicio              | 25.569,07        |
| <b>Patrimonio Neto</b>                  | <b>28.988,30</b> |

#### 7. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no han existido eventos subsecuentes que merezcan reportarse.



**CPA ITALIA NAVARRETE GOMEZ**  
**CI. 1201724273**  
**CONTADOR**

