

**COMERCIALIZADORA INTELLIGENT CONCEPT INTELLCONCEPT S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

COMERCIALIZADORA INTELLIGENT CONCEPT INTELLCONCEPT S.A., fue inscrita el 19 de abril del 2016 en el Registro Mercantil y constituida como Sociedad Anónima el 15 del abril de 2016. Su actividad principal es la venta al por mayor de electrodomésticos y aparatos de uso doméstico, equipos de iluminación, computadores y equipos periféricos; y equipos de seguridad.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía es en el Edificio Akemi, calle García Moreno E4-53 y Padre Luis Garzón; a una cuadra y media del parque de Cumbayá.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución SC.Q.ICI.CPA IFRS11.01 publicada en RO 372 del 27 de enero de 2011, se establece aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales menores a US\$ 4 millones, valor bruto en ventas anuales menores a US\$ 5 millones y tener menos de 200 trabajadores.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2016.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son presentados de acuerdo con la sección 3 de NIIF para PYMES, Presentación de Estados Financieros (revisada en el 2010). La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral. La Compañía ha escogido reportar el estado de ingresos integrales reportando los gastos por su función.

2.3. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios los cuales están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en valor .

2.5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

Activos financieros al valor razonable contra los resultados

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

Activos financieros disponibles para la venta

2.6. PATRIMONIO, RESERVAS, Y UTILIDADES

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las participaciones que han sido emitidas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalente de efectivos consiste en:

	2016
	USD
Caja	
Bancos (1)	7,000
Saldo al 31 de Diciembre	7,000

(1) Corresponde a saldos mantenidos en su cuenta corriente en el Banco Guayaquil.

3.2. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los valores en libros presentados en el estado de posición financiera se refieren a las siguientes categorías de activos y pasivos financieros:

	Nota	2016
Activos financieros		
Efectivo	3.1	7,000
Cuentas por cobrar		6,162
Otras Cuentas por Cobrar		949
Total activos financieros		14,111
Pasivos financieros		
Proveedores		12,437
Total pasivos financieros		12,437

3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras así como su clasificación en instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	Nota	2016 USD
INMOMEGA CIA LTDA.		226
PILATAXI JAVIER		468
PROADVISE ASESORIA		1,534
SALTOS JORGE		3,935
Cuentas por cobrar, netas		6,162

3.6. PROVEEDORES

A continuación el detalle:

	2016 USD
Relacionados	10,334
No Relacionados	2,102
Saldo al 31 de Diciembre	12,437

3.7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

A continuación el detalle:

	2016
	USD
Iva por Pagar	128
Retenciones Fuente	121
Anticipo Proyecto	620
Saldo al 31 de Diciembre	869

3.9. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**Situación Tributaria**

En el año 2016, la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y de las reformas del Código de la Producción.

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, en base al resultado contable, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

	2016
	USD
Resultado del Ejercicio bajo NIIF PYME's antes de 15% trabajadores	10
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades (1)	
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	1
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	11
Con la tasa del 22%	11
Con tasa de 12% por reinversión parcial de las utilidades	
Impuesto calculado con la tarifa corporativa	2
Anticipo Mínimo determinado	
Gasto impuesto causado del año	2
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22%

3.10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito es de USD 1.000,00 al 31 de diciembre de 2016 comprenden 1.000 acciones de un valor nominal de USD 1,00 cada una, distribuidas como se muestra a continuación:

Como evento subsecuente al 31 de diciembre de 2016; se produce la transferencia de acciones de la siguiente manera:

Accionistas	Acciones	
	16/01/2017	31/12/2016
Ortega Villacis Roberto Paul	490	330
Taco Lema Emilio Javier		330
Velez Sojos Juan Fernando	510	340
Total	1,000	1,000

3.11. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

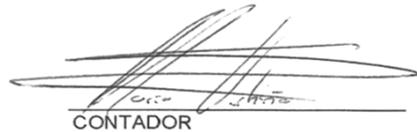
Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 28 de marzo de 2017.

3.12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, 28 de marzo de 2017, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Arq. Juan Fernando Velez Sojos
GERENTE GENERAL
C.I. 010211466-7



CONTADOR
USHIÑA SIMBAÑA MARIA DOLORES
RUC: 1721396651001