

INTELIGENCIA COLECTIVA IQ3 CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Año 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

INTELIGENCIA COLECTIVA IQ3 CIA LTDA es una empresa constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 19 de septiembre del 2016, ante Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 20 de septiembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de septiembre del 2016 bajo el Número 4112.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) **Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, en ausencia de normas contables no especificadas en las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), se recurrió a la aplicación de las NIIF completas.
- b) **Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables.
- c) **Efectivo y bancos.-** Efectivo y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, efectivo depositado en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- d) **Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- e) **Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables y partidas que no serán gravables o

deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- f) **Impuestos corriente y diferidos.-** Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- g) **Reconocimiento de ingresos.-** Se calculan al 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.
- h) **Venta de bienes.-** Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- i) **Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que se incurre, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- j) **Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
- k) **Activos financieros** - Todos activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- l) **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- m) **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se

reclasificaría como disponible para la venta

- n) **Deterioro de activos financieros al costo amortizado.** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada periodo.
- o) **Baja de un activo financiero.**- La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero
- p) **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.
- q) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar-** Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.
- r) **Baja de un pasivo financiero.**- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen del efectivo es como sigue:

	2018	...Diciembre 31,...
		2017
Caja	-	-
Bancos	306,57	322,62
Total	306,57	322,62

4. Cuentas por cobrar

	2018	...Diciembre 31,...
		2017
Cuentas por cobrar socios	420	420
Total	420	420

3. **Activos y pasivos del año corriente.** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
Activos		
Retenciones en la fuente		
Anticipo impuesto a la renta		
Crédito tributario IVA		17,50
Crédito tributario renta	17,50	18,00
Iva en Compras	142,17	142,97
Total	159,67	178
Pasivos	2018	2017
Retenciones por pagar	0,00	3,60
Retenciones IVA por pagar	0,00	18,00
		0
Total	0,00	21,60

4. Cuentas por pagar

	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
Prestamos Socios	585,00	585,00
Cuentas por liquidar	858,81	858,81
Anticipo Clientes	178,8	178,8
Total	1622,61	1622,61

5. Capital social. - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1 integrado por:

Socios	Nacionalidad	Capital
Christian David Padilla Figueroa	Ecuatoriana	134,00
Pablo Sebastián Galarraga Yacelga	Ecuatoriana	133,00
Victor Hugo Torres Salinas	Ecuatoriana	133,00
Total		400,00

6. Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el año 2016 la empresa no transfirió un valor por concepto de reserva legal debido a que tiene pérdida.

7. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. En el año 2016 la empresa no tiene un valor por concepto de resultados acumulados debido a que se constituyó en septiembre del 2016.

8. Otros resultados integrales.- Corresponde a ganancias (pérdidas) no realizadas en el cálculo de la jubilación patronal. En el año 2016 el valor registrado por este concepto fue de US\$0,00 debido a que la Compañía no mantiene trabajadores bajo relación de dependencia.

9. Ingresos

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2018	...Diciembre 31, 2017
Ventas de mercadería	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

10. Gastos

Un resumen de los costos, gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	...Diciembre 31, 2017
Costo de ventas	0,00	919,53
Gastos de administración	13,25	248,08
Total	<u>13,25</u>	<u>1161,61</u>

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 8 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener

un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía en 05 de abril de 2019.



Ing. Pablo Sebastián Galárraga Yacelga
GERENTE GENERAL



Ing. Paola Guerra
CONTADORA GENERAL
AUDICOMEX CIA. LTDA.
Registro No. 17-2507