

INTECA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INTECA S.A. S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Julio del 1986, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 27 de Noviembre de 1986.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por objeto social Servicio de telecomunicaciones, desarrolladas en etapas o fases vinculadas entre sí

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Interoceánica, N°780 y Siena Torre empresarial Halcon Of. 304

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790770567001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estos estados financieros bajo NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General;

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en la cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones;*
- Ventas brutas de hasta 5 millones;*
- Tengan menos de 200 trabajadores.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades del sistema financiero.

CAJA CHICA	22.41
FONDO ROTATIVO PROYECTO CNT	1.82
BANCO PICHINCHA CTA CTE 30855991-04	76.93
BANCO AMAZONAS	1,161.82
BANCO PACÍFICO	20.37

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros incluyen cuentas y documentos por cobrar a clientes comerciales.

CLIENTES RELACIONADOS	198.27
CLIENTES NO RELACIONADOS	61,721.13
PRESTAMOS A TERCEROS (JUAN CARLOS TERA	6,422.60
ANTICIPO GARANTIA ARRIENDO	400.00
ANTICIPO PAGO A PROVEEDORES	252,569.74
ANTICIPO GASTOS VARIOS	1,538.32
ANTICIPO GARANTIA POLIZA	52,700.00
PRESTAMOS EMPLEADOS	9,468.53
PRESTAMOS TERCEROS	8,664.35

3.2.1 Provisión por Deterioro de Instrumentos Financieros.

La entidad evaluará un activo financiero medido al **costo amortizado**, cuando exista evidencia objetiva de una pérdida por deterioro del valor.

El importe de la pérdida por deterioro se reconocerá en el resultado del período, dentro de los eventos que causan pérdidas, se encuentran:

1. Dificultades financieras significativas del emisor.
2. Incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal por parte del emisor.
3. Probabilidad de que el prestatario entre en quiebra.
4. Desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La entidad no reconoció la existencia de una pérdida por incumplimiento en el pago de los clientes, por lo cual no realizó ninguna provisión por incobrabilidad al 31 de diciembre del 2018.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen el IVA generado en compras, retenciones de IVA y retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que se compensarán con las futuras declaraciones de impuestos fiscales.

IMPUESTO RENTA CREDITO TRIBUTARIO AÑOS A	3,450.22
IVA RETENIDO EN VENTAS	373.75
IMPUESTO RENTA RETENIDO POR CLIENTES	3,060.25

3.4. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, el costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo su puesta en condiciones de funcionamiento.

MUEBLES ENSERES	1,895.00
EQUIPOS Y SOTFWARE COMPUTACION	664.96
DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	(464.52)
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFWA	(812.67)

3.4.1 Método de depreciación y vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación de acuerdo a las estimaciones según leyes o normas NIIF.

3.5. Pasivos Corrientes

Los pasivos corrientes incluyen las cuentas y documentos por pagar a proveedores, obligaciones con instituciones financieras, provisiones, otras obligaciones corrientes, cuentas por pagar diversas a relacionadas.

CTAS X PAGAR PROVEEDORES	10,411.28
NOMINA POR PAGAR	298.96
ANTICIPO DE CLIENTES	37,200.00
IMPUESTOS POR PAGAR	1,968.04
IMPUESTOS MUNICIPALES POR PAGAR	37,425.20
PROVISIONES	162,404.26
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	635.75
CTAS POR PAGAR OTROS (REEMBOLSOS)	166.55
I.E.S.S. APORTES POR PAGAR	298.02

La entidad reconocerá un pasivo financiero en su estado de situación financiera, cuando se convierta en parte obligada con terceros.

3.6. Pasivos No Corrientes

Representa la obligación con Banco Amazonas por, incluida la provisión de intereses al 31/12/2018

CUENTAS POR PAGAR INST. FINANCIERAS	131,526.54
-------------------------------------	------------

3.7. Patrimonio

Incluyen las aportaciones realizadas en el momento de la constitución de la empresa, así como los resultados acumulados u otras variaciones que le afecten.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de la Administración Tributaria, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.