

ATIKOSIETE ECUADOR CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Operaciones

ATIKOSIETE ECUADOR CIA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública celebrada el 4 de agosto de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de septiembre de 2010.

Sus actividades principales se desarrollan en la industria de SERVICIOS INFORMATICOS Y TODAS LAS ACTIVIDADES CONEXAS.

Para el desarrollo de estas actividades y otras que constan en su objeto social la Compañía puede participar como socio o accionistas en la constitución de otras compañías.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Caja y Bancos

Caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja con riesgo insignificante de cambios en el valor.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

Propiedades, Maquinaria y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en Base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5%
Maquinaria y equipo	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

El gasto por depreciación de los activos se registra en los gastos de administración.

Proveedores

Las cuentas por pagar originadas por compras, las cuales normalmente tienen un plazo de entre 30 y 45 días, están registradas al costo, que es su valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	2014	2013
Banco Produbanco	3.651,44	18.186,87
Total US \$.	3.651,44	18.186,87

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El rubro Cuentas por Cobrar presentado en los estados financieros de los años 2014 y 2013 incluye lo siguiente:

Cuenta	2014	2013
Cientes Nacionales	17.136,33	4.625,13
Total US \$.	17.136,33	4.625,13

5. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	2014	2013
Retenciones en la Fuente IVA en Ventas	1.371,66	1.027,20
Crédito Tributario IVA	-	503,40
Retenciones en la Fuente Imp. Renta en Ventas	3.503,12	2.067,46

Total US \$.	4.874,78	3.598,06
---------------------	-----------------	-----------------

6. Propiedad, Planta y Equipo

COSTO HISTÓRICO

Descripción	Saldo al 31-12-2013	Adiciones (Retiros)	Saldo al 31-12-2014
Muebles y Enseres	620,00	480,78	1.100,78
Maquinaria y Equipo	3.790,36	-	3.790,36
Equipo de Computación	10.872,03	3.334,00	14.206,03
SUB-TOTAL	15.282,39		19.097,17
Depreciación Acumulada	5.551,65	4.535,29	10.086,94
TOTAL US \$.	9.730,74		9.010,23

Las tasas de depreciación y amortización aplicadas, corresponden a las establecidas en el Régimen Tributario vigente en el país, la Administración considera que son adecuadas a las condiciones y realidad técnica de los bienes.

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, lo siguiente:

Cuenta	2014	2013
Proveedores Locales	4.969,23	8.410,35
Total US \$.	4.969,23	8.410,35

8. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la obligación que mantiene la Compañía con los socios por US \$ 8.870,48. Este pasivo no genera intereses.

9. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2014, el capital pagado de la compañía está constituido por 2400 Acciones ordinarias, suscritas y en circulación con un valor unitario de US\$1.00 cada una.

Aporte para Futura Capitalización

Se realizó la capitalización del aporte de US\$2000.00, según consta en los registros contables de la empresa y legalizado en los organismos de control.

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

Cuenta	2014	2013
Capital suscrito o asignado	2.400,00	400,00
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalización	-	2.000,00
Reserva legal	86,12	
Ganancias acumuladas	5.907,38	4.935,11
(-) Pérdidas acumuladas	-7.689,40	-7.689,40
Resultados del ejercicio	1.636,21	972,27
Total US \$.	2.340,30	617,98

10. Impuestos

(a) Revisión tributaria

La declaración de impuesto a la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador está sujeta a revisión por la autoridad fiscal por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

(b) Tarifa de impuesto a la renta

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2014 es del 22%, sobre la totalidad de los ingresos gravables. No obstante, las empresas que reinvierten sus utilidades tienen derecho a una reducción del 10% en la tarifa general, es decir que tributan sólo el 12% sobre la porción de utilidades reinvertidas. Para tal efecto deberán realizar un aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente a aquel en el cual se produjeron las utilidades.

(c) Conciliación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para la determinación de la utilidad fiscal y el impuesto a la renta por pagar de la Compañía, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, fueron las siguientes:

CONCEPTO	2014	2013
Utilidad del Ejercicio	4.361,65	1.302,37
Base de cálculo de participación trabajadores	4.361,65	1.302,37
15% Participación a trabajadores	654,25	-
Utilidad después de participación a trabajadores	3.707,40	1.302,37
Más: Gastos no deducibles	5.315,69	198,09
Utilidad Gravable	9.023,09	1.500,46
Impuesto a la Renta Causado 22%	1.985,08	330,10

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	545,89	-
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	1.439,19	330,10
Saldo anticipo pendiente de pago	545,89	-
Crédito Tributario	1.737,36	251,89
Retenciones efectuadas en el ejercicio	<u>1.765,76</u>	<u>1.815,57</u>
Saldo a Favor	-1.518,04	-1.737,36

- **Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

11. Otras Revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del año 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.