

**ATIKOSIETE ECUADOR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016 y 2015, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	2016	2015
BANCO PRODUBANCO	<u>2.104,70</u>	<u>12.949,22</u>
<b>Total US \$.</b>	<b>2.104,70</b>	<b>12.949,22</b>

### **4. Cuentas y Documentos por Cobrar**

El rubro Cuentas por Cobrar presentado en los estados financieros de los años 2016 y 2015 incluye lo siguiente:

Cuenta	2016	2015
CLIENTES NACIONALES	<u>56.285,96</u>	<u>14.687,51</u>
<b>Total US \$.</b>	<b>56.285,96</b>	<b>14.687,51</b>

Para el año 2016 la situación económica de nuestro cliente más fuerte ha complicado la recuperación de cartera de manera oportuna.

### **5. Activos por Impuestos Corrientes**

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	2016	2015
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta en Ventas	<u>3.395,95</u>	<u>2.935,92</u>
<b>Total US \$.</b>	<b>3.395,95</b>	<b>2.935,92</b>

## 6. Propiedad, Planta y Equipo

### COSTO HISTÓRICO

	<b>Saldo al 31-12- 2015</b>	<b>Adiciones (Retiros)</b>	<b>Saldo al 31-12- 2016</b>
Muebles y Enseres	4.534,88		4.534,88
Maquinaria y Equipo	3.790,36		3.790,36
Equipo de Computación	14.206,03	1.339,87	15.545,90
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>22.531,27</b>		<b>23.871,14</b>
Depreciación Acumulada	15.318,33	6.450,96	21.769,29
<b>TOTAL US \$.</b>	<b>7.212,94</b>		<b>2.101,85</b>

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 2016 y 2015, lo siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Proveedores Locales	2.445,53	-
<b>Total US \$.</b>	<b>2.445,53</b>	-

## 8. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la obligación que mantiene la Compañía con los socios por US \$ 11.186,84. Este pasivo no genera intereses.

## **9. Patrimonio**

### **Capital Social**

Al 31 de Diciembre de 2016, 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.

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital suscrito o asignado	2.400,00	2.400,00
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalización	-	-
Reserva legal	213,07	170,60
Ganancias acumuladas	7.610,52	7.543,59
(-) Pérdidas acumuladas	(7.689,40)	(7.689,40)
Resultados del ejercicio	<u>807,00</u>	<u>66,93</u>
<b>Total US \$.</b>	<b>3.341,19</b>	<b>2.491,72</b>

## **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 2016.

### **(b) Tarifa de impuesto a la renta**

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2016 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 2016 y 2015, fueron las siguientes:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utilidad del Ejercicio	2.293,28	1.689,67
<b>Base de cálculo de participación trabajadores</b>	<b>2.293,28</b>	<b>1.689,67</b>
15% Participación a trabajadores	343,99	253,45
<b>Utilidad después de participación a trabajadores</b>	<b>1.949,29</b>	<b>1.436,22</b>
Más: Gastos no deducibles	3.049,88	4.403,81
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>4.999,17</b>	<b>5.840,03</b>
Impuesto a la Renta Causado 22%	1.099,82	1.284,81
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	753,26	639,98
<b>Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>346,56</b>	<b>644,83</b>
Saldo anticipo pendiente de pago	753,26	639,98
Crédito Tributario	1.651,11	1.528,04
Retenciones efectuadas en el ejercicio	1.744,84	1.407,88
<b>Saldo a Favor</b>	<b>(2.296,14)</b>	<b>(1.651,11)</b>

- **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 2016 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. H. Jiménez".