

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

IT-EMPRESARIAL S.A., la compañía se constituyó bajo el amparo de las Leyes ecuatorianas y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 25 de enero de 2016 y así aprobó los estatutos sociales que regirán a la misma. Con el expediente número 706772 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal se encuentra en la parroquia de Urcuquí Cantón, San Miguel de Urcuquí, provincia de Imbabura, pero podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en cualquier lugar del país.

El capital social actual de la Compañías es de USD \$ 1000 dividido en 1000 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$1,00) cada una.

IT-EMPRESARIAL S.A., es una compañía que tiene como actividad principal la ejecución de actividades de transferencia y desagregación de tecnología e innovación, su registro único de contribuyente es el No.1091754378001.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento; los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

➤ **Bases de preparación.** - Los estados financieros de IT-EMPRESARIAL S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

➤ **Efectivo y bancos.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.

• **Equipos y muebles**

➤ **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

➤ **Medición posterior al reconocimiento modelo del costo:** Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

➤ **Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles a ser usadas en el cálculo de la depreciación para los activos fijos de la compañía:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Valor residual</u>
Equipo de Computación y Software	3	SIN V/R
Muebles y Equipo de Oficina	10	SIN V/R
Mobiliario	10	SIN V/R

• **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

➤ **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 imponderables o deducibles 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.

• **Ingresos**

Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio.

• **Gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

• **Activos financieros**

Todos los 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.

• **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.

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

- **Baja de un activo financiero**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran 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. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrá que pagar.

- **Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado:** Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:** Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- **Baja de un pasivo financiero:** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Hipótesis de negocio en marcha.

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de IT-EMPRESARIAL S.A., de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AL 31 de diciembre del :		
ACTIVO FINANCIERO		
CLIENTES NO RELACIONADOS		
Cientes no Relacionados	34,380	6,234
CUENTA POR COBRAR RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	75,864
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	36,397	84,115

- * La gerencia considera que la recuperación de cartera no está expuesta a morosidad por la historia crediticia, por lo tanto, no considera ninguna provisión para incobrables. Al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AL 31 de diciembre del		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores Locales	40,087	157,108
Provisiones por Pagar	6,876	-
ANTICIPO CLIENTES		
Anticipo Clientes	45,000	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	91,963	157,108

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AL 31 de diciembre del		
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Computación y Software	48,577	37,362
Muebles y Equipo de Oficina	49,056	46,914
Mobiliario	21,865	24,336
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Computación y Software	-18,990	-4,390
Muebles y Equipo de Oficina	-7,444	-2,761
Mobiliario	-3,839	-1,447
	-30,273	-8,598
Total Propiedad Planta y Equipo	58,953	91,415

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 6. IMPUESTOS

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

	<u>AL 31 de diciembre del</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CREDITO TRIBUTARIO RENTA			
Retención renta años anteriores		6,509	6,509
Crédito tributario ejercicio actual		24,697	0
CREDITO TRIBUTARIO IVA			
Crédito tributario IVA compras		9,777	7,204
Total obligaciones fiscales		<u>40,982</u>	<u>13,713</u>

➤ **Conciliación tributaria.** - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>AL 31 de diciembre del</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad o pérdida del ejercicio		14,351	8,041
(+) Gastos no deducibles			
(-) 15% participación trabajadores		-2153	-1206
(-) Utilidad o pérdida gravable		<u>12,198</u>	<u>6,834</u>
22% Impuesto a la renta		-	-
(+) Anticipo pendiente de pago		-	-
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año		24,697	6,509
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores		-	-
(-) Crédito generado por impuestos a la salida de divisas		-	-
Saldo impuesto a la renta por pagar		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo a favor del contribuyente		<u>24,697</u>	<u>6,509</u>

* En el Artículo 91 del COPCI de conformidad con la ley, IT-Empresarial S.A. esta exentó del pago del impuesto a la renta por 5 años desde el 2016 hasta el 2020.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

	<u>AL 31 de diciembre del</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADECUACIONES EDIFICIOS			
Adecuaciones Edificios		67,880	67,880
Amortización Adecuaciones		-28,556	-4,961
Total		<u>39,325</u>	<u>62,920</u>

* Se registran al costo y se amortizaran cuando se empiecen a usar.

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

➤ **Categorías de instrumentos financieros** - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

AL 31 de diciembre del	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
efectivo y bancos	14,519	17,977
clientes no relacionados	34,380	6,234
cuentas por cobrar empleados	3,117	0
cuenta por cobrar relacionadas	0	75,864
credito tributario renta	31,205	6,509
credito tributario iva	9,777	7,204
otras cuentas a cobrar	0	120
ACTIVO CORRIENTE	92,998	113,909

AL 31 de diciembre del	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS		
cuentas y documentos por pagar	46,963	157,108
obligaciones con el sri	2,666	1,251
obligaciones con el iess	11,959	10,523
obligaciones con empleados	12,653	11,980
otras cuentas por pagar	27,490	646
provisiones corto plazo	0	11,636
PASIVO CORRIENTE	101,731	193,143

NOTA 9. PATRIMONIO

➤ **Capital Social**- El capital social autorizado consiste en 400 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

➤ **Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta 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.

IT-EMPRESARIAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 10. GASTOS POR SU NATURALEZA

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

AL 31 de diciembre del	<u>2017</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
sueldos y demas remuneraciones	577,932
aportes a la seguridad social	107,319
beneficios sociales e indemnizaciones	73,122
gastos relacionados con la actividad	426,116
otros gastos administrativos	2,641
depreciaciones y amortizaciones	22,738
gastos financieros	901
TOTAL GASTOS	<u>1,210,769</u>

NOTA 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía y aprobados por la Junta General de los Accionistas con fecha 27 de febrero del 2017.

**Doris Caiza
Contadora**