

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO
ECONÓMICO

- **Compañía:** INCONDETEC Ingeniería de Construcciones y Desarrollo Tecnológico Cía. Ltda.; constituida mediante escritura pública el 18 de marzo de 2009, en la notaría Sexta del Distrito Metropolitano de Quito.
- **Domicilio:** Conocoto, Calle García Moreno S5-41 y Acuña
- **Periodo sobre el que se informa:** Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2018.
- **Giro del negocio:** Elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica.
- **Moneda:** Dólares de Estados Unidos de América

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

a) Bases de presentación.

Las bases para la elaboración de los Estados Financieros se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La información contable financiera cumple con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y es idónea para la toma de decisiones

b) Moneda funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía.

c) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

d) Estimaciones y supuestos significativos

La preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables, también implica que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

e) Efectivo y equivalentes al efectivo

Reconocimiento y medición

Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y se miden a su costo histórico, dentro de este grupo del activo constan: fondo de caja chica y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

f) Activos financieros

Reconocimiento y medición

Se reconocen como Activos financieros, a las cuentas y documentos por cobrar que representan los derechos que adquiere la Compañía de percibir una cantidad determinada de dinero a cambio de la venta de bienes y/o servicios a terceros. Las cuentas y documentos por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Medición inicial

La medición inicial es al precio de la transacción.

Medición posterior

La medición posterior es a costo amortizado, esto es menos la provisión por deterioro o incobrabilidad. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas y documentos por cobrar son dados de baja o por deterioro.

Deterioro del valor

Al final de cada periodo anual sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de las cuentas y documentos por cobrar clientes.

La provisión se determina en función al análisis de la antigüedad de los saldos y de la probabilidad de recuperación de dichos valores, entre otros factores.

g) Pagos anticipados

Reconocimiento y medición

Se reconoce en este grupo del activo corriente los pagos que se hayan realizado por anticipado, y que no hayan sido devengados al cierre del año 2018, se miden a su costo histórico.

h) Inventarios

Reconocimiento y medición

Se reconoce como inventario aquellos equipos, materiales y software mantenidos en la bodega para ser utilizados en la realización de los proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica o para su venta siempre que sean consumibles, que se utilicen exclusivamente en el giro de negocio de la Compañía y que sean susceptibles de ser almacenados y controlados.

Medición inicial

En el reconocimiento inicial, la Compañía valora los inventarios al costo histórico. Se incluye en el costo de los inventarios los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos en los que se incurra, de ser el caso, para darles su condición y ubicación actual.

Medición posterior

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Método de valuación de inventarios

La Compañía aplicará el método de promedio ponderado para la valuación de los inventarios.

i) Impuestos corrientes

Reconocimiento y medición

Se registrarán los créditos tributarios generados por IVA, retenciones del Impuesto a la Renta realizadas por clientes, por el Impuesto a la salida de divisas ISD, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha. Se miden a su costo histórico.

j) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento

Se reconoce todos los activos tangibles e intangibles que mantiene la Compañía para su uso en la prestación de los servicios de elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, así como para el desarrollo de actividades administrativas o para arrendarlos a terceros, siempre que sea probable que se obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, su costo pueda medirse con fiabilidad y cumpla con los montos fijados por política interna y se espere usarlo durante más de un periodo.

Medición inicial

La Compañía mide los bienes de propiedad, planta y equipo por su costo de adquisición en el momento del reconocimiento inicial, el costo comprende el precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del bien en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta si fuera el caso.

Medición posterior

Modelo del Costo: La Compañía mide los bienes de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputarán al estado de resultados en el periodo en que se producen.

Deterioro de propiedad, planta y equipos.

Sobre una base anual, y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro de los bienes de propiedad, planta y equipo, la Compañía efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

La Compañía reducirá el importe en libros del bien hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros.

Depreciación de los bienes

La depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación cesará cuando se da de baja el bien o cuando se encuentre depreciado por completo.

Vida útil

Representa el patrón esperado de uso de los bienes en el tiempo, pero no son importes definitivos ya que ciertos factores como un desgaste significativo del bien, avances tecnológicos u otros podrían indicar la necesidad de contabilizar un cambio en la vida útil.

Método de depreciación.

El método de depreciación que utiliza la Compañía es el método de depreciación decreciente, a continuación, se presentan los principales grupos de bienes de propiedad, planta y equipos con sus tasas de depreciación.

Propiedad, Planta y Equipo.	%	Vida Útil (Años)
Muebles y enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipo de computación	33%	3
Software	33%	3

El cargo por depreciación de los bienes se reconoce en el estado de resultados en cada periodo.

k) Activo por impuestos diferidos

Reconocimiento y medición

Son las cantidades de impuestos a la renta recuperables en ejercicios futuros relacionados con: diferencias temporarias deducibles; pérdidas tributarias acumuladas no utilizadas; y créditos tributarios acumulados no utilizados.

l) Cuentas por pagar proveedores

Reconocimiento y medición

Se reconoce como cuentas por pagar proveedores todas las obligaciones contraídas por la Compañía como consecuencia de la adquisición de bienes o servicios a sus proveedores locales o del exterior.

Medición inicial

En el reconocimiento inicial la compañía mide las cuentas por pagar al precio de la transacción.

Medición posterior

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

m) Obligaciones tributarias

Reconocimiento y medición

En este grupo contable se registran todas las obligaciones con la Administración Tributaria por el Impuesto a la Renta por pagar generado en el período informado, así como las retenciones en la fuente de renta y las retenciones en la fuente del IVA.

n) Obligaciones con el IESS

Reconocimiento y medición

Se reconoce en este grupo del pasivo corriente todas las obligaciones contraídas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de acuerdo a los beneficios sociales y porcentajes que determine la normativa vigente.

o) Beneficios por ley empleados

Reconocimiento y medición

Se reconoce todas las obligaciones contraídas con los empleados. Se reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año.

p) Provisiones por beneficios empleados

Reconocimiento y medición

Este pasivo refleja las obligaciones corrientes que posee la Compañía con los empleados y los respectivos beneficios sociales.

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las

leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del periodo y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del periodo.

q) Cuentas por pagar varios c/p

Reconocimiento y medición

La Compañía reconoce en este grupo los demás pasivos corrientes a corto plazo que no son reconocidos en otros grupos y se miden a su precio de transacción.

r) Provisiones por beneficio empleados l/p

Reconocimiento y medición

La Compañía reconocerá la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio como un pasivo a largo plazo en el Estado de Situación Financiera y reconocerá el importe de la provisión como un costo o gasto en el Estado de Resultados.

Jubilación patronal: Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte del IESS a los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida.

Desahucio: Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Medición inicial

El importe de las obligaciones es determinado utilizando el método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con el cual se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente, el estudio es realizado por un profesional independiente.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Medición posterior

La Compañía cargará contra la provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

s) Cuentas por pagar varios lp

Reconocimiento y medición

Se reconoce dentro de este grupo a los pasivos por ingreso diferidos y los demás pasivos a largo plazo no reconocidos en otros grupos y se midirán a su precio de transacción.

t) Patrimonio

Reconocimiento y medición

Capital suscrito: Corresponde a los fondos aportados por los socios de la compañía, cualquier movimiento del capital estará respaldado por la respectiva acta de junta de socios aprobada y por el trámite correspondiente debidamente legalizado.

Reserva Legal: La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea transferido a reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social de la compañía. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados: Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios.

Resultados acumulados por adopción NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Otros resultados integrales: El importe registrado en esta cuenta corresponde a las pérdidas/ganancias actuariales del estudio realizado por profesionales independientes.

Utilidad del Ejercicio: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

u) Ingresos

Reconocimiento y medición

La Compañía reconoce como ingreso a los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los

activos, o bien como decrementos de valor de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionados con las aportaciones de los propietarios.

La Compañía mide los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas si fuera el caso.

Los ingresos pueden producirse por actividades operativas o no operativas lo cual se presentará de forma separa en el estado de resultado integral para un mejor análisis.

Método del porcentaje de terminación

Este método se utiliza para reconocer los ingresos de actividades operativas, para ello la Compañía examinará y, cuando sea necesario, ajustará las estimaciones de ingresos y los costos a medida que avance la prestación del servicio.

La Compañía utiliza el siguiente método para determinar los ingresos a la fecha de presentación de los estados financieros:

- Se medirá los costos incurridos hasta la fecha en relación con los costos totales estimados, y el porcentaje resultante se multiplicará por los ingresos estimados.
- Los costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras.
- Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del servicio prestado.

v) Costos y gastos

Reconocimiento y medición

La Compañía reconoce costos y gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los socios, los costos y gastos se registrarán al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se realice el pago.

Los costos están relacionados directamente con los rubros en los que se incurre para la venta de bienes o la prestación de servicios propios del giro de negocio de la compañía, mientras que los gastos están relacionados con actividades administrativas, de marketing y financieras

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Efectivo y equivalente al efectivo se conforman según el siguiente detalle:

Detalle		2018	2017
Fondo de Caja Chica	(1)	500	-
Banco Pichincha	(2)	305.936	-
Total		306.436	-

(1) El saldo del fondo de Caja Chica es un monto permanente y renovable que tiene como finalidad la adquisición de bienes y servicios no previsibles, así como de otros pagos urgentes, y de valor reducido, la Compañía dispone de un Reglamento Interno para su manejo.

(2) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

Nombre del Banco	Pichincha	AAA-	AAA-
Categoría	2018	2017	

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo en cero del Banco Pichincha se debe a que los importes de cheques girados y no cobrados generaron un saldo acreedor. Al comparar los dos periodos se puede evidenciar el importante incremento de la liquidez en la Compañía para el cierre del año 2018.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Activos financieros se conforman según el siguiente detalle:

Detalle		2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	199.523	363.226
(-) Prov. Incobrables y Deterioro	(2)	-	535
Cuentas por Cobrar NIF	(3)	4.316	-
Total		203.303	363.040

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden en función a cada contrato o a la negociación particular con el cliente la cual no supera los doce meses.

(1) Al 31 de diciembre de 2018, se presenta un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar:

Antigüedad de Cartera	2018
Por Vencer	120,179
de 31 a 60 días	22,145
de 181 a 360 días	6,895
de 361 días en adelante	50,304
TOTAL	199,523

A continuación, se detalla la Cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2018:

Cliente	Saldo	Antigüedad
CONSTRUBAL	50,304	934
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIA. LTDA.	6,895	345
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIA. LTDA	22,145	58
ECONESPECIAS	152	3
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS ESPE	5,385	4
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIA. LTDA	36,603	33
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIA. LTDA	78,039	39
Total	199,523	

(2) Para el cierre del ejercicio fiscal 2018 únicamente sobre la cuenta por cobrar del cliente CVR Cia. Ltda., correspondiente a la factura No. 1055 del 21 de noviembre de 2017 se calcula una provisión por deterioro, para su cálculo se consideró la tasa Pasiva Referencial del BCE de 5.43% de fecha diciembre 2018.

El cliente Construbal, durante el periodo 2018 realizó pagos, siendo así que, de su saldo inicial de 65,303, su saldo al 31 de diciembre de 2018 se cierra con 50,304 lo cual incrementa la probabilidad de recuperación del saldo restante, por lo que no se realiza una provisión por deterioro.

(3) En la cuenta: "Cuentas y Documentos por Cobrar NIIF" se registran aquellos valores que resultan de los ajustes aplicados para guardar armonía con el método del porcentaje de terminación, el detalle de estas cuentas por cobrar es el siguiente:

Fecha	Cliente	Saldo
31/12/2018	EMGIRS EP	3,742
31/12/2018	CVR CIA. LTDA	574
TOTAL		4,316

NOTA 5 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Pagos anticipados se conforman según el siguiente detalle:

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

□ Detalle		2018	2017
Anticipo Proveedores locales	31.101	100	
Anticipo Proveedores Exterior	44.345	-	
Anticipo Sueldo	313	550	
Total	75.759	650	

Se evidencia un incremento significativo en los anticipos a proveedores locales y del exterior. Es importante mencionar que al cierre del ejercicio fiscal 2018 de los saldos registrados ningún valor proviene del año 2017.

NOTA 6 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Inventario se conforma según el siguiente detalle:

Detalle		2018	2017
Inventario	.(1)	296.415	130.520
Total		296.415	130.520

(1) Se observa un incremento importante en el valor de los inventarios al cierre del año 2018, lo cual se origina por los proyectos en ejecución que pasan abiertos al año 2019.

NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Activos por impuestos corrientes se conforman como sigue:

Detalle		2018	2017
Crédito tributario IVA	.(1)	16.118	33.520
Crédito tributario Impuesto a la Renta	.(2)	18.141	28.995
Renta Crédito tributario ISD	.(3)	575	4.203
Anticipo de Impuesto a la Renta	.(4)	11.104	-
TOTAL		45.939	66.718

(1) El crédito tributario de IVA ha sido conciliado con las declaraciones de impuestos realizada. No se arrastran saldos de años anteriores, el crédito tributario en su totalidad es corriente.

(2) Los créditos tributarios por retenciones de impuesto a la renta serán compensados con el impuesto a la renta por pagar en el año 2019. El saldo registrado es corriente.

(3) El crédito tributario por ISD se determinó, verificando el listado vigente de las partidas que tienen derecho a crédito tributario emitido por el Comité de Política Tributaria.

(4) El crédito tributario por el Anticipo de Impuesto a la Renta será compensado con el impuesto

a la renta por pagar en el año 2019.

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los bienes de Propiedad, planta y equipo se conforman según el siguiente detalle:

Detalle		2018	2017
Muebles y enseres	(1)	6.688	981
(-) Depre. Accum. Muebles y Enseres	-	191	613
Equipos de oficina		1.361	3.828
(-) Depre. Accum. Equipos de Oficina	-	15	3.488
Kit de capacitación		-	2.000
(-) Depre. Accum. Kit Capacitación	-	-	1.167
Equipos de computación		13.299	17.471
(-) Depre. Accum. Equipos Computo	-	6.457	6.254
Vehículos	(2)	77.812	167.080
(-) Depre. Accum. Vehículo	-	25.151	37.685
Software		5.950	480
(-) Depre. Accum. Software	-	793	312
Total		72.503	142.322

(1) El incremento en el grupo de muebles y enseres se debe especialmente a la adquisición de mobiliario a ser utilizado en las nuevas oficinas que arrendará la compañía a partir del año 2019.

(2) Se puede observar un decremento considerable en propiedad, planta y equipo debido a la venta de los dos vehículos y a la baja de bienes que se registró al cierre del año 2018.

Al cierre del año 2018 no se registra pérdidas por deterioro de los bienes de propiedad planta y equipo.

NOTA 9 – ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los Impuestos diferidos se detallan a continuación:

Detalle		2018	2017
Impuestos Diferidos		1.362	-
Total		1.362	-

El Activo por impuestos diferidos surge del registro contable realizado de los resultados del estudio actuarial realizado con corte al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

Detalle		
Cxp Proveedores Locales	144.024	173.879
Total	144.024	173.879
	2018	2017

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes y servicios es de 30 días. La variación de las cuentas por pagar proveedores es mínima, cabe indicar que al 31 de diciembre de 2018 no se registra saldos del año 2017

NOTA 11 – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las Obligaciones tributarias se detallan a continuación:

Detalle		
Retenciones Ir por pagar	(1)	2.358
Retenciones IVA por pagar	(2)	1.980
Impuesto Renta x Pagar	(3)	54.332
Total		58.669
	2018	2017
		75.630

(1) Corresponden a las obligaciones por pagar al SRI por concepto de las retenciones de renta y que se liquidaran con la declaración del formulario 103 en enero 2019.

(2) Corresponden a las obligaciones por pagar al SRI por concepto de las retenciones de IVA y que se liquidaran con la declaración del formulario 104 en enero 2019.

(3) Corresponde al impuesto a la renta a pagar del año 2018 calculado por la entidad y a declarar en el formulario 101. Este impuesto se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada periodo aprobada por la Autoridad Tributaria.

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las Obligaciones con el IESS se detallan a continuación:

Detalle		
Obligaciones con el IESS	4.822	3.626
	2018	2017

Total 4,822 3,626

Los saldos de las obligaciones con el IESS han sido conciliados con las planillas mensuales.

NOTA 13 – BENEFICIOS POR LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los Beneficios por ley a empleados se detallan a continuación:

Detalle	2018	2017
15% Participación Trabajadores	35,724	46,249
Otros Descuentos de Rol	63	-
Total	35,786	46,249

La participación de Trabajadores se calcula directamente de la utilidad antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15%.

NOTA 14 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las Provisiones por beneficios a empleados se detallan a continuación:

Detalle	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	1,351	1,060
Décimo Cuarto Sueldo	2,510	1,838
Vacaciones	2,466	-
Total	4,976	1,838

Se reconoce en este grupo del pasivo corriente las provisiones mensuales del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones y como un costo o gasto en el estado de resultados

NOTA 15 – CUENTAS POR PAGAR VARIOS C/P

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las Cuentas por pagar varios c/p se detallan a continuación:

Detalle	2018	2017
Préstamo por Pagar	21,000	21,000
Anticipo de Clientes	2,569	-
	(1)	

Cxp Tarjeta de Crédito	1.019	1.129		
Anticipo de Clientes NIIF	(2)	233.136	-	
TOTAL	257.723	22.129		

- (1) Corresponden a la obligación de un crédito a mutuo otorgado a favor de la Compañía por una tercera persona.
- (2) Son aquellos valores que resultan de los ajustes aplicados para guardar armonía con el método del porcentaje de terminación

NOTA 16 – PROVISIONES POR BENEFICIO EMPLEADOS I/P

Un resumen al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	2018	2017
Detalle		
Jubilación Patronal x Pagar	4.880	5.462
Desahucio x Pagar	3.220	2.908
Total	8.100	8.370

El estudio actuarial más reciente es realizado con corte al 31 de diciembre de 2018 por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTA 17 – CUENTAS POR PAGAR VARIOS LP

Un resumen al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	2018	2017
Detalle		
Pasivo por Ingreso Diferido	30.011	4.799
Total	30.011	4.799

El pasivo por ingresos diferidos registrado en el año 2017 se originó por el método del porcentaje de terminación aplicado a un proyecto que pasó abierto, dicho saldo se cerró sin observaciones en el año 2018.

El pasivo por ingresos diferidos del año 2018 surgió de un proyecto del cual no se incurrió en ningún costo resultado de lo cual se genera el pasivo por ingreso diferido.

NOTA 18 – PATRIMONIO

Un resumen al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Detalle		2018	2017
Capital suscrito	(1)	8.000	8.000
Reserva legal	(2)	4.000	4.000
Resultados acumulados	(3)	291.571	152.420
Resultados acumulados por adopción NIIF	(4)	3.425	3.425
Otros resultados integrales	(5)	1.485	-1.324
Utilidad del ejercicio	(6)	148.103	199.151
Total		456.584	365.672

(1) *Capital suscrito*: Corresponde a los fondos aportados por los socios de la compañía, cualquier movimiento del capital estará respaldado por la respectiva acta de junta de socios aprobada y por el trámite correspondiente debidamente legalizado.

(2) *Reserva Legal*: No se incrementa el valor de la reserva legal al cierre del 2018 debido a que la reserva actual supera el 20% del capital social establecido por ley.

(3) *Resultados acumulados*: Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios.

(4) *Resultados acumulados por adopción NIIF*: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

(5) *Otros resultados integrales*: El importe registrado en esta cuenta corresponde a las pérdidas/ganancias actuariales del estudio realizado por profesionales independientes.

(6) *Utilidad del Ejercicio*: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA 19 – INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos son los detallados a continuación:

Detalle		
2018	2017	
Ingresos Operativos	1.127.547	1.637.146
Utilidad en Venta de Activos	2.666	3.189
Otros Ingresos	-	1.483
Total	1.130.213	1.641.818

La utilidad en venta de activos que se registra al cierre del año 2018 corresponde a la venta de los dos vehículos. Los ingresos reconocidos guardan absoluta armonía con el método de porcentaje de terminación.

NOTA 20 – COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Costos y gastos son los detallados a continuación:

Detalle		
2018	2017	
Costos	578.937	930.162
Gastos Administrativos	307.463	402.117
Gastos de Marketing y Ventas	3.230	-
Gastos Financieros	2.424	1.215
Total	892.055	1.333.494

El decremento imponente en los costos se produce especialmente porque al cierre del año 2018 se registra un saldo elevado en inventarios por los proyectos que pasan abierto al año 2019.

NOTA 21 – COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en 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.

NOTA 22 – EVENTOS SUBSECUENTES

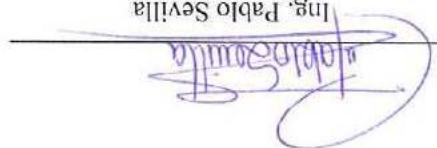
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de aprobación de los Estados Financieros que es el 29 de marzo de 2019, no se tiene conocimiento de eventos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

INCONDETEC
INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
NOTA 23 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados para su emisión por la Junta General el 29 de marzo de 2019.

Gerente General

Ing. Pablo Sevilla



Contadora

Ing. Pamela Montenegro

