

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016** **(Expresado en US\$. Dólares)**

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario INGETESAC. es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

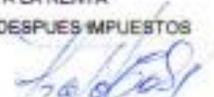
(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

INGETESAC CIA. LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

VENTA DE SERVICIOS		
6011	INGRESOS TARIFA 12%	200.883,04
	DEVOLUCIONES	- 2.829,02
	NOTAS DE CREDITO	- 688,40
6999	TOTAL DE INGRESOS	197.265,62
COSTO DE VENTAS		
7001	INVENTARIO INICIAL	200,00
7004	COMPRAS	58.050,76
7007		-
7041	INVENTARIO FINAL	- 200,00
7061	MANO OBRA INDIRECTA	1.831,30
	UTILIDAD BRUTA	137.383,56
7041	SUELDOS GENERALES	46.993,94
7041	COMISIONES POR VENTAS Y SERVICIOS EMPLEADOS	-
7152	APORTES PATRONAL AL IESS	5.239,82
7142	LIQUIDACION EMPLEADOS	-
7152	IECE - SETEC	469,94
7142	UTILIDADES EMPLEADOS	164,54
7142	DECIMOCUARTA REMUNERACION	1.875,00
7142	DECIMOTERCERA REMUNERACION	2.409,98
7162	SERVICIOS	-
7152	FONDOS DE RESERVA	3.914,80
7582	GASTOS OFICINA	5.512,88
7442	SEGUROS	-
7482	VIAJES, MOVILIZACION Y VIATICOS	5.605,06
7582	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	-
7582	SERVICIOS DE TERCEROS	15.426,84
7192	MANTENIMIENTO DE OFICINAS	1.146,50
7192	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	3.662,00
7582	ALARMAS SHERLOC	-
7572	LUZ Y AGUA	281,47
7572	TELEFONOS, INTERNET Y TELEFONIA CELULAR	2.131,92
7472	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	3.647,97
7582	GASTOS POR IMPORTACIONES	-
7342	GASTOS BANCARIOS LOCALES	149,86
7582	GASTOS TARJETAS DE CREDITO	-
7142	BONOS NAVIDEÑOS	26.012,88
7582	GASTOS DE GESTION	-
7232	TRANSPORTE DE MATERIAL	1.710,00
7582	VARIOS	4.332,97
7522	DEPRECIACIONES	5.324,93
7582		-
		136.413,10
	UTILIDO DEL EJERCICIO	970,46
	15% PARTICIP. TRABAJADORES	145,57
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	824,89
	IMPUESTO A LA RENTA	181,48
	UTILIDAD DESPUES IMPUESTOS	643,42


Ing. José Puebla Basantes
REPRESENTANTE LEGAL


Galo Tobar Padilla
CONTADOR Reg. 23.512

INGETESAC CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	PICH.	GUAY.	PASIVOS	OBLIGACIONES POR PAGAR
311 CAJA BANCOS	7.794,38	11.016,87	536 SUELDOS	3.399,04
OBLIGACIONES POR COBRAR			549 RETENCIONES POR IVA	43,85
312 CLIENTES POR COBRAR			549 RETENCIONES POR RENTA	363,18
343 INVENTARIOS			549 IVA POR PAGAR	
312 CUENTAS POR COBRAR			536 LIQUIDACION EMPL.	718,36
337 CREDITO TRIBUTARIO RENTA			536 FONDOS DE RESERVA	283,14
CF AÑO 2016	15.262,42	3.805,70	530 APORTES AL IESS	734,20
336 CREDITO TRIBUTARIO IVA			536 AGUA, LUZ, TELEFONOS, INTERNET	157,29
360 OTRAS POR COBRAR			549 ANTICIPO IMP. RENTA	1.616,15
			532 IMPUESTO A LA RENTA	181,48
			533 15% PARTICIPACION TRAB.	145,57
				<u>7.643,28</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
374 EQUIPO COMPUTO	816,10		A CORTO PLAZO	
384 DEPRECIACION	242,26		513 PROVEEDORES LOCALES	5.887,90
384 DEP. ACUMULADA	139,22		521 OTROS PROVEEDORES	10.687,82
				<u>16.535,72</u>
373 MUEBLES Y ENSERES	1.850,00		PATRIMONIO	
384 DEPRECIACION	185,00			
384 DEP. ACUMULADA	925,00			
375 VEHICULOS	62.152,93		601 CAPITAL SOCIAL	400,00
384 DEPRECIACION	1.453,80		607 RESERVA DEL CAPITAL	236,77
384 DEP. ACUMULADA	54.883,93		613 SUPERAVIT POR REVALORIZ.	38.103,85
			613 RESULTADOS ACUMULADOS	1.894,80
			605 RESERVAS FACULTATIVAS	11.718,86
364 INMUEBLES	68.877,36		604 RESERVAS LEGALES	11.718,86
384 DEPRECIACION	3.443,87		611 UTILIDADES ACUMULADAS	14.784,43
384 DEP. ACUMULADA	39.646,98		612 PERDIDA AÑOS ANTERIORES	11.689,17
			614 UTILIDAD DEL EJERCICIO	579,07
362 TERRENO		18.308,17		<u>67.747,48</u>
359			TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	91.926,45
			TOTAL ACTIVOS	91.926,45


Ing. Jose Puebla-Baeritos
 GERENTE GENERAL


Gerardo Toboari Pareda
 CPA REG. 23.512

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Efectivo	47,491.96	18,811.06
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>47,492</u>	<u>18,811</u>

NOTA 2- Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

	Rango de tiempo (años)	
Edificios	50 - 55	Herramientas 8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres 10
Vehículos	8 - 9	Equipos de Computación 3
Herramientas	8 - 15	

NOTA 2**ACTIVOS FIJOS**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Terrenos	18,309	18,309
Instalaciones	68,877	68,877
Muebles y Enseres	1,850	1,850
Equipo de Computacion y Software	816	816
Vehiculos	54,884	62,153
Total Propiedad, Planta y Equipo	144,736	152,005
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(95,595)	(100,920)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(95,595)	(100,920)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	49,141	51,085

NOTA 3 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa INGETESAC.

NOTA 3**CUENTAS POR PAGAR**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Cuentas por Pagar Relacionados		16,536
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	15,344	2,180
Cuentas por Pagar IESS	1,015	1,017
Cuentas por pagar empleados	4,274	4,264
Total Cuentas por Pagar	20,633	23,998

NOTA 4.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2017

NOTA 4

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Saldos al 31-Dec-17
Servicios	197265.62
total ventas	197,265.62

NOTA 5.-COSTO Y GASTO DE VENTAS

Los costos incurridos son los propios de la actividad productiva

NOTA 5

COSTO Y GASTOS DE VENTAS	Saldos al 31-Dec-17
Costos de Ventas	59882.6
Gastos de Venta	136413.1
total costos	196,295.70

NOTA 6 - Patrimonio de los Accionistas

Capital Social - Actualmente el capital se compone de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.

