

## **Notas a los Estados Financieros** **Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2018** **(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.

ACTIVOS			
<b>CAJA BANCOS</b>			
<b>OBLIGACIONES POR COBRAR</b>			
CLIENTES POR COBRAR			21.515,63
INVENTARIOS			5.590,29
CUENTAS POR COBRAR		(empleados)	200,00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		RETENCIONES	1.280,40
ANO 2017	17.451,97		2.630,40
CREDITO TRIBUTARIO IVA			20.082,37
OTRAS POR COBRAR			-
	48.668,69		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>EQUIPO COMPUTO</b>			
DEPRECIACION		816,10	
DEP. ACUMULADA	381,48	272,01	182,61
		381,48	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			
DEPRECIACION		1.850,00	
DEP. ACUMULADA	1.110,00	185,00	555,00
		1.110,00	
<b>VEHICULOS</b>			
DEPRECIACION		62.152,93	
DEP. ACUMULADA	56.337,73	1.453,80	4.361,40
		56.337,73	
<b>INMUEBLES</b>			
DEPRECIACION		68.877,36	
DEP. ACUMULADA	43.090,85	3.443,87	22.342,64
		43.090,85	
TERRENO	100.920,06		16.309,17
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>94.399,51</b>

  
 Ing. José Puebla Basantes  
 GERENTE GENERAL

PASIVOS	
<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	
SUELDOS	6.489,23
RETENCIONES POR IVA	57,82
RETENCIONES POR RENTA	73,74
IVA POR PAGAR	437,48
LIQUIDACION EMPL.	719,36
FONDOS DE RESERVA	540,55
APORTES AL IESS	1.330,29
AGUA, LUZ, TELEFONOS, INTERNET	427,00
ANTICIPO IMP. RENTA	1.599,75
IMPUESTO A LA RENTA	247,65
15% PARTICIPACION TRAB.	174,81
SERVICIOS TERCEROS	654,72
BONOS	6.900,00
	19.652,41
<b>A CORTO PLAZO</b>	
PROVEEDORES LOCALES	2.348,00
OTROS	3.908,67
	6.256,67
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA DEL CAPITAL	236,77
SUPERAVIT POR REVALORIZ.	38.103,85
RESULTADOS ACUMULADOS	1.894,80
RESERVAS FACULTATIVAS	11.756,01
RESERVAS LEGALES	11.756,01
UTILIDADES ACUMULADAS	15.363,50
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	11.689,17
UTILIDAD DEL EJERCICIO	668,66
	68.490,43
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>94.399,51</b>

  
 Galo Torger Padilla  
 CPA REG. 23.512

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
INGRESOS TARIFA 12%	198.837,71	
DEVOLUCIONES	-	
NOTAS DE CREDITO	<u>16.192,59</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>182.645,12</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
INVENTARIO INICIAL	200,00	
COMPRAS	43.548,31	
PROVISION FACTURA	2.240,00	
IMPORTACIONES	3.812,08	
INVENTARIO FINAL	- 200,00	
MANO OBRA INDIRECTA	<u>4.911,85</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>54.512,24</u></b>
		<b>128.132,88</b>

SUELDOS GENERALES	44.418,36	
COMISIONES POR VENTAS Y SERVICIOS EMPLEADOS	8.287,89	
APORTES PATRONAL AL IESS	5.878,75	
PROVISION LIQUIDACION EMPLEADOS	8.287,89	
IECE - SETEC	527,06	
UTILIDADES EMPLEADOS	145,57	
DECIMO CUARTA REMUNERACION	1.930,00	
DECIMO TERCERA REMUNERACION	2.490,22	
GASTOS OPERACIONALES EP-PETROECUADOR	4.418,64	
FONDOS DE RESERVA	4.390,43	
REMBOLSOS GASTOS OFICINA	5.144,49	
SEGUROS	-	
VIAJES, MOVILIZACION Y VIATICOS LOCALES	4.030,00	
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	-	
SERVICIOS DE TERCEROS	8.456,18	
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	1.183,85	
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.244,48	
ALARMAS SHERLOC	-	
LUZ Y AGUA	453,38	
TELEFONOS ,INTERNET Y TELEFONIA CELULAR	2.605,36	
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	3.375,02	
GASTOS POR IMPORTACIONES	504,13	
GASTOS BANCARIOS LOCALES	188,51	
GASTOS TARJETAS DE CREDITO	1.144,08	
BONOS NAVIDEÑOS	6.900,00	
GASTOS DE GESTION	1.588,00	
TRANSPORTE DE MATERIAL	800,00	
VIARIOS	2.226,69	
DEPRECIACIONES	5.354,67	
		<b><u>126.967,46</u></b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<b><u>1.165,42</u></b>
15% PARTICIP. TRABAJADORES		<b><u>174,81</u></b>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<b><u>990,61</u></b>
IMPUESTO A LA RENTA		<b><u>247,65</u></b>
UTILIDAD DESPUES IMPUESTOS		<b><u>742,96</u></b>

  
 Ing. José Puebla Basantes  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Gale Trujillo Padilla  
 CONTADOR 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-18	Saldos al 31-Dec-17
Efectivo	21,515.63	18,811.06
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>21,516</b>	<b>18,811</b>

## 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**

	<b>Saldos al 31-Dec-18</b>	<b>Saldos al 31-Dec-17</b>
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	62,153	62,153
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>152,005</b>	<b>152,005</b>
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(106,275)	(100,920)
<b>Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>(106,275)</b>	<b>(100,920)</b>
<b>Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>45,731</b>	<b>51,085</b>

**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**

	<b>Saldos al 31-Dec-18</b>	<b>Saldos al 31-Dec-17</b>
Cuentas por Pagar Relacionados		16,536
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	2,169	2,180
Cuentas por Pagar IESS	1,871	1,017
Con la Administracion Tributaria	248	
Cuentas por pagar empleados	14,283	4,264
Otras cuentas por pagar	7,338	
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>25,909</b>	<b>23,998</b>

**NOTA 4.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2018

**NOTA 4**

	<b>Saldos al 31-Dec-18</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Servicios	182645.12
<b>total ventas</b>	<b>182,645.12</b>

## NOTA 5.-COSTO Y GASTO DE VENTAS

Los costos incurridos son los propios de la actividad productiva

### NOTA 5

<b>COSTO Y GASTOS DE VENTAS</b>	<b>Saldos al 31-Dec-18</b>
Costos de Ventas	54512.24
Gastos de Venta	126967.46
<b>total costos</b>	<b>181,479.70</b>

### 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.



**ROMERO GONZALEZ JUAN ALBERTO**

1709075988001

**CONTADOR GENERAL  
FORCESA S.A**