

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA. (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de julio del 2002, ante la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito, Dra. Mariela Pozo Acosta, con un capital de ochocientos dólares americanos (USD \$ 800,00), dividido en ochocientas participaciones sociales de un dólar cada una.

Con escritura del 09 de abril de 2009, ante el Dr. Antonio Vaca, Notario Décimo Quinto, se aumenta el capital social de la compañía por utilidades no distribuidas en veinte y cinco mil dólares americanos (USD \$ 25.800,00).

Con escritura del 21 de diciembre de 2017, ante el Dr. Pablo Arturo Vásquez, Notario Décimo Sexto, se realiza el cambio de estatutos, donde la resolución de la Junta General de Socios se tomará por lo menos con el setenta y cinco por ciento (75%) de votos de capital social representados por los socios presentes en la Junta, entre otros.

Naturaleza y denominación: AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA. Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones sus estatutos.

Objeto Social: La compañía se dedicará al: diseño, asesoría e implementación de proyectos de automatización

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito, Av. 6 de diciembre N47-203 y Samuel Fritz, con RUC: 1791852567001.

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- *Provisión por deterioro en cuentas por cobrar*
- *Provisión por valor neto de realización en inventarios*

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria para NIIF Completas a partir de las fechas indicadas a continuación:

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones - (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018

La siguiente norma es de aplicación obligatoria a partir de la fecha indicada a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

Para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES", la adopción de estas normas es opcional, estas empresas aplicarán la sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos" y la sección 12 "Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros".

2.2. Medición de los valores razonables

De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "Valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios de comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas de datos observables en el mercado.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.*
- *Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.*

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente. La Compañía ha registrado al 31 de diciembre de 2018, Sobregiros Bancarios por US \$ 43.551,25.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extienda más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo, por lo tanto, se registra al precio de la factura, que es el costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

La antigüedad de la cartera, se detalla en el siguiente anexo:

2014	30.023,07	3,41%
2015	73,92	0,01%
2016	93.263,33	10,59%
2017	159.968,71	18,17%
2018	597.141,19	67,82%
Total Cartera	\$ 880.470,22	100%

Ventas a Crédito

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No SC.DSC. G.13011 emitida el 10 de octubre de 2013, publicada en el Registro Oficial No 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la DINARDAP.

Según la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, establece que: "(...) para prestar el servicio de referencias crediticias, la Superintendencia de Bancos tendrá a su cargo el Registro de Datos Crediticios.

Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir del 0,15 veces de un salario básico unificado".

La compañía cumple con el envío de la información a las entidades de control

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;*
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;*
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;*
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.*

Al cierre del ejercicio económico 2018, la compañía ha realizado la provisión de Cuentas Incobrables por US \$ 21.994,53.

3.3. Inventarios

Los inventarios de materia prima utilizados en la producción, son valorados al costo de compra.

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

La compañía ha registrado la provisión del Deterioro de los Inventarios, por US \$ 1.688,90.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario Renta años anteriores, Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
<i>Inmuebles</i>	<i>20 años</i>	<i>5%</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>3 años</i>	<i>33%</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>20%</i>

Para fines tributarios, el costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).

El valor razonable de los bienes inmuebles, se basa en el impuesto predial del Municipio.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Activos por Impuestos Diferidos

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- *Las diferencias temporarias deducibles*
- *La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que no hayan sido objeto de deducción fiscal, y*
- *La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.*

Los activos por impuestos diferidos se calcularán de acuerdo a lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana.

Los activos por impuestos diferidos provienen de las diferencias temporarias deducibles. Los activos por impuestos diferidos se miden a la tasa del Impuesto a la Renta (25%), que se espera sea de aplicación en el periodo en que el activo se realice. (cuando aplique en la compañía).

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.9. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa

de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Al 31 de diciembre la compañía registra en sus Balances en Obligaciones Financieras US \$ 319.885,56; que corresponde a Préstamos, Sobregiros y Cadena de Valor Banco Pichincha, con una tasa de interés del 10,21% a corto plazo.

La compañía a suscrito con el Banco Pichincha un acuerdo de pago a proveedores, al 31 de diciembre de 2018, el saldo corresponde a pagos que ya efectuó el Banco y que deben ser cubiertos por la Compañía.

Estas obligaciones, están garantizadas con el Contrato de Hipoteca Abierta y Prohibición Voluntaria de Enajenar que celebra el Banco Pichincha C.A. y la Compañía de Automatización y Control INGELCOM Cia. Ltda.; hipoteca de la propiedad del inmueble de propiedad de

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Automatización y Control INGELCOM Cia. Ltda., situado en la parroquia de Chaupicruz, cantón Quito, Av. 6 de diciembre N47-203 y Samuel Fitz, con número predial 125096.

3.11. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los socios/ socios (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el 2018, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordadas entre ellas.

2018	
<i>Por Dividendos por pagar Ing. Victor Hugo Jácome</i>	<i>\$ 87.174,43</i>
<i>INGELPOWER S.A.</i>	<i>\$ 119.269,41</i>
<i>Por Préstamos Ing. Victor Hugo Jácome</i>	<i>\$ 28.417,70</i>

Remuneraciones al personal clave de la empresa:

La compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2018, gastos por sueldos y demás beneficios sociales de la Gerencia y Presidencia, así:

<i>Gerente</i>	<i>\$ 37.500,00</i>
<i>Presidente</i>	<i>\$ 43.920,00</i>

3.12. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.13. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Al cierre del ejercicio económico 2018, la compañía reporta una pérdida de US \$ 4.920,71 por lo tanto, no existe participación a trabajadores del 15%.

3.14. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por el año 2017 es el 22% y para el año 2018 el 25%.

"Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
- b. Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.*

(.....) (Segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno)

"Art. (...) Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la Renta.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias impositivas.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Al cierre del ejercicio económico 2018, la compañía no ha registrado la contabilización del Activo y Pasivo por Ingresos Diferidos de Jubilación Patronal y Desahucio.

3.15. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidas como partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo en otros Resultados integrales.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2018 en base al cálculo actuarial realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.16. Dividendos por pagar

Se registran los dividendos a pagar a los socios cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicialmente y posteriormente a su valor razonable, la Compañía

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

debe pagar dividendos por US \$ 84.431,02; por justificar efecto de retenciones de Impuesto a la Renta.

3.17. Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración a mejor información disponible a la fecha de cierre de los Estados Financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

3.18. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIP.	TOTAL CAPITAL	%
Sr. Victor Jácome	25.284,00	25.284	25.284,00	98,00%
Sra. Mariana de Jesús Suquillo	516,00	516	516,00	2,00%
TOTAL	25.800,00	25.800	25.800,00	100%

3.19. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- a) *La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b) *La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c) *El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad*
- d) *Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,*
- e) *Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

3.20. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.21. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.22. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de Inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo*

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.23. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.24. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.25. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

3.26. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.*

Impuestos Diferidos: *Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es*

probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: *al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva. (En caso de que aplicare)*

Deterioro de activos no corrientes: *la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente. (En caso de que aplicare)*

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

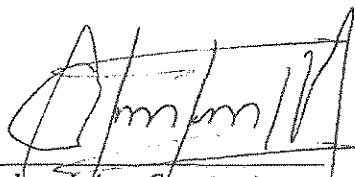
El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

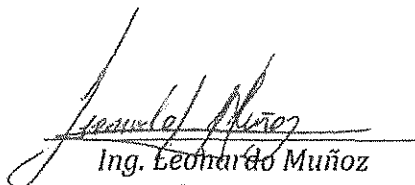
c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

1. Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmaciones sobre cualquier juicio civil, tributario, laboral y cualquier otro tema administrativo, de ejercicios anteriores y del periodo actual, que podrían determinar un efecto significativo a los Estados Financieros y de negocio en marcha.


Ing. Jaime Constante
Gerente General


Ing. Leonardo Muñoz
Contador

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	3.115,50	964,00
Bancos	318,78	53.781,21
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.434,28	54.745,21

Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	880.470,22	1.084.130,97
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	880.470,22	1.084.130,97

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar, Accionistas, Socios		
Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	5.000,00	-
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	5.000,00	-

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	130.620,54	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	130.620,54	-

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	16.600,95	4.313,62
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	16.600,95	4.313,62
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	152.221,49	4.313,62

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y
DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA
CREDITOS INCOBRABLES)

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión Cuentas Incobrables)	(21.994,53)	(20.679,63)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABL	(21.994,53)	(20.679,63)
NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	130.226,96	(16.366,01)

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	(5,25)	318,18
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	51.095,99	19.842,78
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.090,74	20.160,96

9 INVENTARIOS

dic-18

dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	-	-
Inventarios Generales	793.226,79	509.305,94
Inventario de Suministros y Materiales	6.696,50	1.260,22
TOTAL INVENTARIOS	799.923,29	510.566,16

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR

dic-18

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	(1.688,90)	(1.688,90)
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	(1.688,90)	(1.688,90)
NETO INVENTARIOS	798.234,39	508.877,26

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo Proveedores	2.184,51	5.048,12
Anticipo Viáticos	-	800,00
Anticipo cobros tarjetas	(1.538,22)	-
Anticipo utilidades empleados	707,33	700,00
Anticipo para compras de activos fijos	500,00	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.853,62	6.548,12

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

ACTIVOS NO CORRIENTES

11

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-17

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	198.057,78	-	198.057,78
EDIFICIO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	555.442,66	-	555.442,66
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	-	(1.000,00)	1.000,00
Muebles y Enseres	41.550,63	3.822,11	37.728,52
Equipo de Computación y Software	23.504,21	1.335,11	22.169,10
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	40.012,56	-	40.012,56
P, P y E por contratos de arrendamiento financiero- equipo de c	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	858.567,84	4.157,22	854.410,62
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(335.659,87)	(24.188,16)	(311.471,71)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(335.659,87)	(24.188,16)	(311.471,71)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	522.907,97	28.345,38	542.938,91

12

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	457,38	457,38
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	457,38	457,38

PASIVOS CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	688.501,91	989.947,69
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	24.683,44	18.239,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	713.185,35	1.008.186,69

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS
TITULARES DE DERECHO

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar locales		
Victor Hugo Jácome	28.417,70	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	28.417,70	-

DIVIDENDOS POR PAGAR

dic-18

dic-17

Un resumen de dividendos por pagar es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Dividendos por pagar en efectivo	-	-
Sr. Victor Jácome	87.174,43	145.074,00
Sra. Marianita Suquillo	(2.743,41)	-
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	84.431,02	145.074,00

OTRAS RELACIONADAS

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	-
Cuentas por Pagar Relacionadas	112,50	-
Cuentas por Pagar INGELPOWER S.A.	119.269,41	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	119.381,91	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	232.230,63	145.074,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	232.230,63	145.074,00

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales		
Préstamos Banco Pichincha 2	149.214,82	47.764,69
Sobregiros Bancarios	43.551,25	-
Intereses Bancarios	605,80	606,00
Cadena de Valor	106.191,48	231.985,00
Préstamo Banco Pichincha 1	20.322,21	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	319.885,56	280.355,69

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía registra en sus Estados Financieros, obligaciones con Instituciones Financieras, que corresponden a préstamos y sobregiros contables.

La Compañía ha suscrito con el Banco Pichincha, un acuerdo de pago a proveedores al 31 de diciembre de 2018, el saldo corresponde a pagos que ya efectuó el Banco a proveedores y que deben ser cubiertos por la Compañía, para respaldar estas operaciones, se hipotecó a favor del Banco el Edificio de INGELCOM.

Periodos de pago mensuales, a un año plazo con el interés del 10,21%

16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.492,98	32.068,91
Obligaciones con el IESS	8.784,95	8.716,59
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	44.940,56	26.281,73
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	56.218,49	67.067,23

17 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	20.701,15	25.257,37
Otros Anticipos Arriendos	8.352,75	-
Depósitos sin identificar	1.425,79	-
Cruce proveedores	-1,57	-
Ctas. Instituciones Públicas	100,00	-
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	30.578,12	25.257,37

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	25.687,67	-
Otros	754,51	47.876,97
Tarjetas de Crédito por Pagar Diners Cor	8.068,06	4.541,00
Tarjetas de Crédito por Pagar Diners Per	2.648,19	218,00
Tarjetas de Crédito por Pagar Mastercard	263,10	9.402,00
Tarjetas de Crédito por Pagar American	1.390,63	157,00
Cuentas por pagar reembolsos	203,95	91,00
Tarjetas de Crédito MN Produbanco	262,72	12.018,00
Tarjetas de Crédito Produbanco	434,56	-
Tarjetas de Crédito Pichincha	-265,67	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	39.447,72	74.303,97

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

19 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	32.945,39	28.921,22
Desahucio	10.760,43	12.337,30
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	43.705,82	41.258,52

PATRIMONIO

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Victor Jacome	25.284,00	25.284,00
Mariana Suquillo	516,00	516,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	25.800,00	25.800,00

21 RESERVAS	dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	14.670,52	14.670,52
Reserva Facultativa	9.863,38	9.863,38
TOTAL RESERVAS	24.533,90	24.533,90

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

22 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	137.170,71	-
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(9.496,94)	(9.496,94)
Utilidad del ejercicio	-	136.416,29
(-) Pérdidas del ejercicio	(4.920,71)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	122.753,06	126.919,35

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

23 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit de revaluación acumulado		
Propiedades, planta y equipo	368.685,08	368.685,08
Otros	392.604,23	14.051,00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	761.289,31	382.736,08

CUENTAS DE RESULTADOS

24 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	2.872.284,15	4.055.850,78
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NETO	-	555,99
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	204.865,04	181.879,79
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	3.656,71
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.077.149,19	4.241.943,27

25 OTROS INGRESOS	dic-18	dic-17
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	111.704,00	50.367,74
TOTAL OTROS INGRESOS	111.704,00	50.367,74

26 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-18	dic-17
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	509.305,94	760.922,37
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	2.535.722,25	3.017.509,16
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	62.185,34	47.581,12
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(799.923,29)	(509.305,94)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	1.477,00
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	317,68
OTROS GASTOS		
Mantenimiento y reparaciones	2.481,14	665,00
Otros	148.862,34	126.041,61
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.458.633,72	3.445.208,00

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

27	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-18	dic-17
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	262.278,84	256.955,29
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	42.540,29	127.002,81
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	50.397,54	51.210,82
	Honorarios, profesionales y dietas	16.432,27	9.786,34
	otros	104.521,67	8.825,89
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acclerada	25.816,29	26.583,70
	PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	De inventarios	2.167,02	44,31
	OTROS GASTOS		
	Promoción y publicidad	11.287,14	19.763,83
	Transporte	7,00	5.032,85
	Consumo de combustible y lubricantes	3.009,01	3.171,36
	Gastos de viaje	4.646,93	9.767,74
	Gastos de gestión	35.431,07	1.918,68
	Suministros herramientas materiales y repuestos	7.545,00	14.805,48
	Mantenimiento y reparaciones	29.785,78	19.293,60
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	10.614,52	12.626,43
	Impuestos contribuciones y otros	15.319,78	11.257,85
	Servicios públicos	15.118,02	16.702,35
	Otros	15.119,74	16.289,54
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	674.262,75	611.038,87
28	GASTOS NO OPERACIONALES	dic-18	dic-17
	Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	5.115,82	3.619,78
	Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	31.927,68	20.780,04
	Otros	2.293,35	2.901,09
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	39.336,85	27.300,91
	TOTAL GASTOS	713.599,60	638.339,78

AUTOMATIZACION Y CONTROL INGELCOM CIA. LTDA.

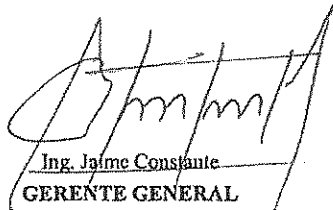
Notas a los Estados Financieros

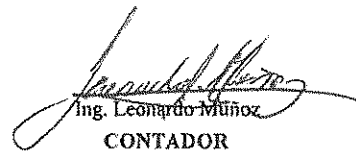
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

29 CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-18	dic-17
Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	16.619,87	208.763,23
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	16.619,87	208.763,23
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(2.492,98)	(32.068,91)
(+) Gastos no Deducibles Locales	62.063,52	5.633,21
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	76.190,41	182.327,53
Impuesto a la Renta Causado (25%)	(19.047,60)	(40.278,03)
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(4.920,71)	136.416,29
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	(4.920,71)	136.416,29


 Ing. Jaime Constante
 GERENTE GENERAL


 Ing. Leonardo Muñoz
 CONTADOR

