

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Apoderado General de:
INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION

Opinión Calificada:

Hemos auditado los estados financieros de INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en los párrafos "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

Fundamentos de la Opinión Calificada:

Al 31 de diciembre del 2016 la Sucursal ha realizado una provisión por beneficios post-empleo de jubilación patronal y desahucio por un valor de USD \$ 101.204; sin embargo, el Cálculo Actuarial elaborado por un actuario calificado menciona que la provisión debe ser por un valor de USD \$ 53.723; existiendo una sobrevaloración de USD \$ 47.481. Esta sobrevaloración fue corregida en registros contables en los meses de Noviembre y Diciembre del 2017.

Durante el año 2016 la Sucursal no ha considerado como Gasto no deducible la sobrevaloración de la provisión de Desahucio y Despidos por un monto de USD \$ 47.481.

Negocio en Marcha:

Los estados financieros de la Sucursal han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la

administración tenga la intención de liquidar la Sucursal o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Sucursal de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Sucursal de seguir como negocio en marcha.

Otra Información:

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a la difícil situación de la economía ecuatoriana presentada en el año 2016, generada principalmente por la caída del precio internacional del barril del petróleo, el incremento del endeudamiento interno y externo del Gobierno Nacional, la disminución del consumo, la falta de liquidez, la apreciación del dólar, el terremoto de abril del 2016, el incremento del desempleo, la baja inversión extranjera directa, la imposición de medidas de restricción comercial e impositivas para controlar la balanza comercial negativa y la salida de divisas entre otros aspectos, han generado una contracción general de la económica del país, factores que han incidido o podrían incidir en más o en menos medida en los resultados de la Sucursal; eso sumado a un año 2017 político electoral que conlleva un cambio del gobierno central y en las posibles políticas que se impongan, son situaciones bajo las cuales generan incertidumbre y perspectivas de decrecimiento económicas.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

La Administración de la Sucursal, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sucursal de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeren en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sucursal.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de INTELLIGENT

BUILDINGS CORPORATION correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre 2015, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos no fueron auditados ya que la Sucursal no tenía la obligación de presentar Estados Financieros auditados en este período.

Quito, abril 27 del 2018

JVille Associates
JVille
Associates

N° de Registro en la Superintendencia
Sucursals: SC-RNAE-863

Vicente Cevallos

Vicente Cevallos
Socio

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financiero

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31,	
		2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	76,463	37,861
Cuentas por cobrar	7	24,585	24,585
Otras Cuentas por cobrar	8	3,356	857
Activo por impuestos corrientes	9	28,132	24,348
Total Activos Corrientes		132,536	87,651
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1,374	997
Garantías	11 (a)	25,000	25,000
Total Activos No Corrientes		26,374	25,997
Total Activos		158,909	113,649

C
G

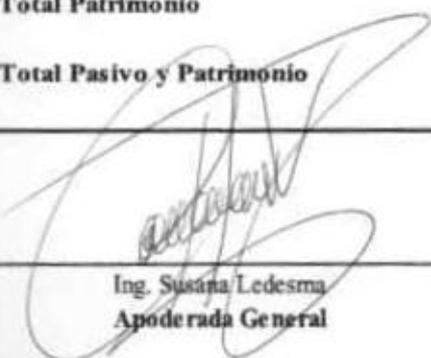
INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION

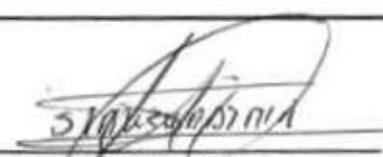
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO

		Diciembre 31,	
	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	12	4,354	4,413
Pasivo por impuestos	13	5,037	3,184
Obligaciones laborales	14	11,739	10,636
Total Pasivos Corrientes		<u>21,131</u>	<u>18,233</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Post Empleo	15	101,204	40,197
Garantías	11 (b)	25,000	25,000
Total Pasivos No Corrientes		<u>126,204</u>	<u>65,197</u>
Total Pasivos		<u>147,335</u>	<u>83,430</u>
PATRIMONIO:	16		
Capital Social		2,000	2,000
Reserva Legal		6,861	6,861
Resultados Acumulados		21,358	11,166
Resultado Integral		(18,643)	10,191
Total Patrimonio		<u>11,575</u>	<u>30,218</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>158,909</u>	<u>113,649</u>


Ing. Susana Ledesma
Apoderada General

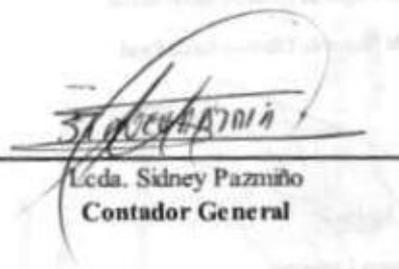

Leda. Sidney Pazmiño
Contador General

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
INGRESOS	Nota	2016	2015
Ventas por servicios		300.000	300.000
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Operacionales	17	(257.303)	(239.262)
Gastos de administración		(55.471)	(43.249)
Total gastos de operación		(312.774)	(282.511)
Utilidad/(Pérdida) en Operación		(12.774)	17.489
Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Gastos Financieros	17	(1.169)	(2.471)
Otros Gastos		(1.861)	(974)
Otros Ingresos		1.594	1.344
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		(1.436)	(2.102)
Resultado antes de impuestos/ participaciones		(14.211)	15.388
Participación Trabajadores		-	(2.308)
Impuesto a la renta corriente	18	(4.433)	(2.888)
Resultado Integral del ejercicio		(18.643)	10.191



Ing. Susana Ledesma
Apoderada General

Lcda. Sidney Pazmiño
Contador General

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Flujos de Efectivo por Operaciones		
Importes cobrados a clientes		
Pagos a proveedores		294.000
Remuneraciones pagadas		-44.814
(Pagos) al Servicio de Rentas Internas, Impuestos		-199.432
Otros cobros y (pagos)		-10.782
Total Flujo de Efectivo por Operaciones		209
		39.181
Flujos de Efectivo por Operaciones Financieras		
Intereses recibidos por actividades financieras		
(Pagos) por intereses		
Total Flujos de Efectivo por Operaciones Financieras		-579
		-579
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
		38.602
Flujos de Efectivo Netos utilizados en actividades de Inversión		
Incremento de Muebles y Enseres		
Total Flujos de Efectivo Netos utilizados en actividades de Inversión		
Flujos de Efectivo Netos por Incremento de Capital		
Incremento de Capital		
Total Flujos de Efectivo Netos de actividades de Accionistas		
Incremento (Decremento) Neto de Efectivo		
Estado de Flujos de Efectivo Saldo Inicial		38.602
Estado de Flujos de Efectivo Saldo Final		9.861
		48.463

Ing. Susana Ledesma

Apoderada General

Lcda.
Sidney
Pazmiño

**Contador
General**

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

NOTA	Capital	Reserva Legal	Beneficios Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
16	2.000	6.861			
			4.283	10.751	23.895
			6.883	-10.751	-3.868
				10.191	10.191
	2.000	6.861	11.166	10.191	30.218

Saldo al 1 de enero de 2015
Movimiento Patrimonio
Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones

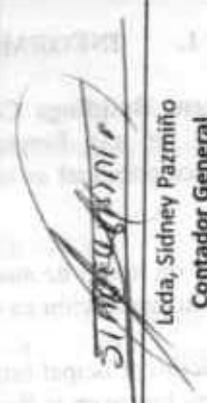
Saldo al 31 de diciembre de 2015

NOTA	Capital	Reserva Legal	Beneficios Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
16	2.000	6.861			
			11.166	10.191	30.218
			10.191	-10.191	-
				-18.643	-18.643
			21.357	-18.643	11.575

Saldo al 1 de enero de 2016
Movimiento Patrimonio
Baja del Crédito Tributario

Saldo al 31 de diciembre de 2016


Ing. Susana Ledesma
Apoderada General


Lcda. Sidney Pazmiño
Contador General



Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Intelligent Buildings Corporation, identificada con número de Ruc 1791885368001, es Sucursal de una Empresa Extranjera con nacionalidad estadounidense cuya actividad económica principal es la de prestar los servicios de información a su único cliente ADC & HAS.

La fecha de inicio de sus actividades se marca el 19 de junio del 2003, fecha en la cual se registra su inscripción en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito, calle Cesar Borja Oe8-104 y Humberto Fierro en la Parroquia de Cumbayá, Barrio San Juan, en el cantón Quito, Provincia de Pichincha.

Su domicilio tributario está ubicado en la ciudad de Quito, calle República del Salvador N34-140 y Suiza en la Parroquia Benalcázar, Barrio La Carolina, en el cantón Quito, Provincia de Pichincha.

El Capital asignado es de USD \$2.000 y su administrador principal es:

Nombre	Nacional	Cargo
Ledesma Vargas Susana Alexandra	Ecuatoriana	Apoderada General

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA LAS PYMES

A criterio de la Administración de la entidad, los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES vigentes durante el año 2016 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para las PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Sucursal.

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.1 Base de Presentación de los Estados Financieros- Las cifras de los Estados Financieros han sido presentadas sobre la base de importes históricos.

5.2 Activos Fijos. - Las propiedades han sido valoradas a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada.

A continuación, se presentan las principales partidas de la cuenta Propiedad Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vida Útil
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computo	33%

5.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican en función de su vencimiento, como corrientes los saldos con vencimientos igual o inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes los mayores a ese período.

5.4.El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición. La Sucursal mantiene una cuenta de ahorros la cual se utiliza para acumular las provisiones de beneficios sociales.

5.5.Las cuentas por cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos y específicos, de los cuales se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

5.6.Reconocimiento de Ingresos: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sucursal pueda otorgar.

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Sucursal.

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.1 Base de Presentación de los Estados Financieros- Las cifras de los Estados Financieros han sido presentadas sobre la base de importes históricos.

5.2 Activos Fijos. - Las propiedades han sido valoradas a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada.

A continuación, se presentan las principales partidas de la cuenta Propiedad Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Detalle</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computo	33%

5.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican en función de su vencimiento, como corrientes los saldos con vencimientos igual o inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes los mayores a ese período.

5.4.El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición. La Sucursal mantiene una cuenta de ahorros la cual se utiliza para acumular las provisiones de beneficios sociales.

5.5.Las cuentas por cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos y específicos, de los cuales se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

5.6.Reconocimiento de Ingresos: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sucursal pueda otorgar.

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

5.7. Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Sucursal y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

5.8. Los gastos se registran al costo histórico, el gasto se registra y se reconoce a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de Efectivo y sus equivalentes es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Caja Chica		200	200
Cajas		-	29
Bancos	(i)	48.263	9.633
Inversiones	(ii)	28.000	28.000
Total		76.463	37.861

(i) Corresponde a saldos mantenidos en dos cuentas bancarias en un banco local, un detalle es como sigue.

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Banco Pichincha Cta.Cte.		12.946	2.704
Banco Pichincha Cta. de Ahorros		35.317	6.928
Total		48.263	9.633

(ii) La Sucursal presenta inversiones a continuación, el detalle:

<u>Institución Financiera</u>	<u>Plazo</u>	<u>Fecha de Inicio</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>% Interés</u>	<u>Valor USD</u>
Banco Pichincha	738	1/6/2015	30/6/2017	5%	28.000
Total					28.000

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar que la Sucursal mantiene se presentan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provisión de Ingresos (i)	25,000	25,000
(-) Provisión Cuentas Incobrables (ii)	(415)	(415)
Total	24,585	24,585

- (i) La provisión de ingresos corresponde a una factura de venta que es emitida en diciembre 2015 y que será emitida en enero de 2016.
- (ii) La provisión de cuentas incobrables corresponde al 2% del total de la provisión del ingreso.

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Sucursal mantiene Otras cuentas por cobrar las mismas que se detallan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Anticipo Empleados	4	114
Anticipo ZORTEK (i)	1,251	-
Anticipo Varios	-	22
Intereses por Cobrar Inversiones (ii)	2,101	721
Total	3,356	857

- (i) La cuenta Anticipo ZORTEK corresponde al pago de anticipos que realiza la Sucursal por concepto de soporte técnico a ZORTEK.
- (ii) La cuenta de intereses por cobrar inversiones corresponde a la provisión de intereses ganados en inversiones que se reconoce por parte de la Sucursal.

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Retención en la Fte. del Imp. a la Renta (i)	11,494	5,493
Impuesto a la Renta Años Anteriores (ii)	15,967	18,181
Impuesto a la Salida de Divisas	671	675
Total	28,132	24,348

- (i) El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones que realiza la Sucursal por las facturas de servicios de ADC/HAS.
- (ii) El saldo de la cuenta corresponde a el crédito tributario de renta que la Sucursal tiene de años anteriores, la misma que sirve para compensar el pago de impuestos.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	% Dep.	Diciembre 31,	
		2016	2015
Equipo de Computo	33%	3,298	2,154
Depreciación Acumulada		(1,924)	(1,157)
Total		1,374	997

El movimiento de la Propiedad Planta y Equipo para el periodo 2016 fue como sigue:

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
COSTO		
Saldo inicial	2.154	2.154
Adiciones	1.144	-
Venta o Baja	-	-
Saldo Final	3.298	2.154
DEPRECIACIÓN		
Saldo inicial	(1.157)	(1.103)
Gasto depreciación	(767)	(54)
Venta o Baja	-	-
Saldo Final	(1.924)	(1.157)
TOTAL	1.374	997

(Espacio en Blanco)

NOTA 11 GARANTIAS POR COBRAR Y POR PAGAR

La Sucursal mantiene garantías correspondientes a

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Activo (a)		
Garantías a Terceros (i)	25,000	25,000
Total	25,000	25,000
Pasivo (b)		
Garantías Bancarias (ii)	25,000	25,000
Total	25,000	25,000

- (i) El saldo de esta cuenta corresponde a la garantía que la Sucursal mantiene como inversión en el Banco Pichincha, desde el 2015.
- (ii) El saldo de esta cuenta corresponde a la garantía que la Sucursal mantiene con ADC/HAS por fiel cumplimiento de acuerdo contrato suscrito entre las partes.

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 12 PROVEEDORES

La composición de la cuenta Proveedores se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Proveedores (i)	3.643	3.615
Otros Proveedores	712	798
Total	4.354	4.413

(i) Un detalle de los proveedores es como sigue:

Código	Proveedores	Total
P0014	PAUCAR PONCE LUIS RICARDO	2.079,00
P0015	DELI INTERNACIONAL	648,38
P0001	RENE OJEDA	602,64
P0012	OTECEL S.A	312,48
		3.642,50

NOTA 13 PASIVOS POR IMPUESTOS

A continuación, detallamos la composición de la cuenta

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	4.433	2.888
Retenciones en la Fuente por Pagar	157	192
Retenciones IVA por Pagar	447	104
Total	5.037	3.184

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Aportes personal y patronal	2,251	2,076
Prestamos IESS	100	237
Décimo tercer sueldo	868	-
Décimo cuarto sueldo	1,226	801
Vacaciones por pagar	7,165	1,027
Fondos de reserva	129	4,186
Retenciones judiciales	-	2,308
Total	11,739	10,636

NOTA 15 OBLIGACIONES POST-EMPLEO

Corresponde a la provisión por desahucio y despido mismo que no se sustenta en un cálculo actuarial elaborado por un perito calificado:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provisión de Desahucio y Despido	101.204	40.197
Total	101.204	40.197

El movimiento de la cuenta se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Provisión de Desahucio y Despido</u>		
Saldo Inicial	40.197	35.113
Adiciones	61.007	5.084
Bajas	-	-
Total	101.204	40.197

NOTA 16 PATRIMONIO

Al 31 diciembre del 2016 el patrimonio está compuesto de las siguientes cuentas:

16.1. Capital

El capital asignado que la Sucursal mantiene al 31 de diciembre del 2016 es de USD\$2.000.

16.2. Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2016 la Sucursal tiene como resultados acumuladas un valor de USD\$

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

21.358 mismo que está conformado por resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Costos Operacionales	(i)	257.303	239.262
Gastos Administrativos	(ii)	55.471	43.249
Gastos Financieros		1.169	2.471
Otros Gastos		1.861	974
Total		315.804	285.956

(i) El detalle de los Gastos Operacionales se presentan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos y Salarios	118.669	122.233
Aporte Patronal IESS	14.677	15.138
Alimentación y Refrigerio	7.837	5.585
Movilización	26.950	26.772
Capacitación	550	-
Décimo Tercer Sueldo	10.060	10.179
Décimo Cuarto Sueldo	2.883	2.785
Fondos De Reserva	9.640	10.025
Vacaciones	5.030	5.653
Desahucio y Despido	61.007	40.892
Total	257.303	239.262

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA... Continuación. /

(ii) El detalle de los Gastos Administrativos se presenta continuación:

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Agasajos al personal	2,506	4,744
Teléfonos	1,019	1,560
Internet	540	-
Útiles y materiales ofic.	704	2,081
Útiles y herra. Of Naig	42	823
Arriendo oficina	1,240	-
Seguro Médico	6,062	5,326
Trámites legales y movil.	492	249
Servicios contables y Adm.	8,148	8,064
Soporte Técnico	33,950	19,894
Depreciación Activos	767	509
Total	55,471	43,249

NOTA 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta 2016, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Pérdida Contable	(14,211)
Gastos no Deducibles	34,359
Base imponible para el Impuesto Renta	<u>20,149</u>

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:

Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	4,433
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-6,001
(-) Crédito tributario por el Impuesto a la Salida de Divisas	-671
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	-15,383
<u>Crédito Tributario a Favor de la Compañía</u>	<u>(17,622)</u>

NOTA 19. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sucursal está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Sucursal.

Las políticas de administración de riesgo de la Sucursal son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Sucursal a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Sucursal, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos

de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa. A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Sucursal:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Sucursal tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración 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 su reputación.

El Índice de liquidez para la Sucursal en el año 2016 es de USD \$ 6,11 es decir, actualmente la Sucursal cuenta con la capacidad necesaria para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de recursos corrientes. Este valor nos dice que; por cada dólar de deuda que la Sucursal tiene puede cubrir USD \$6,11 con sus activos corrientes.

NOTA 20. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../

Los resultados son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Índice de Liquidez	6,11	4,76

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere a la pérdida financiera que enfrenta la Sucursal si un cliente o

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corrientes.

La exposición máxima de la Sucursal al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Efectivo y equivalentes de efectivo	76.463	37.861
Otras Cuentas por Cobrar	25.840	24.721
	<u>102.303</u>	<u>62.583</u>

Riesgo de capital

La Sucursal gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Lo que se obtiene una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	2016	2015
Pasivos Totales / Patrimonio	10,57	1,93
Pasivos Totales / Activos Totales	0,79	0,52

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Sucursal mantiene un nivel bajo de pasivos, debido a que, al 31 de diciembre de 2016, el 79% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

NOTA 21. CONTRATOS

ADC & HAS MANAGEMENT ECUADOR S.A. denominada a partir del 14 de julio del 2017 "QUIAMAECUADOR S.A." Contrato celebrado el 20 de febrero del 2013 con el objeto de prestar servicios de soporte y mantenimiento técnico adecuado a suite de Ultra (CUTE/AODB/FIDS/BIDS/RMS) y Kioscos de auto chequeo de IER y puertas automáticas de abordaje de IER instalados en el Aeropuerto Internacional Mariscal Sucre de Quito. Este Contrato se renovó el 01 de junio de 2017, con vencimiento el 31 de diciembre de 2020, en el cual se establece que la empresa deberá entregar una "Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato, equivalente al 15% del valor del Contrato anual. Adicional, se compromete a entregar una Póliza de Responsabilidad Civil por un monto de USD \$150.000. Por otro lado, también el contrato establece que se debe emitir una Póliza de Accidentes Personales, que cubran a los trabajadores que estén prestando los servicios en el aeropuerto.

INTELLIGET BUILDINGS CORPORATION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración.

NOTA 23. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Susana Ledesma
Apoderada General



Leda. Sidney Pazmiño
Contador General