

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑOS TERMINADOS, AL 31 DE DICIEMBRE (EXPRESADO EN USD DOLARES)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	6	104,753.93	98,378.75
Documentos y Cuentas x Cobrar Clientes (Provisión para incobrables)	7	25,875.00	25,875.00
Otros Activos Corrientes	8	1,304.33	959.28
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	9	<u>6,210.84</u>	<u>7,424.54</u>
Total Activos corrientes		138,144.10	132,637.57
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	10	3,406.35	2,846.41
(Depreciación acumulada)		-2,868.99	(2,673.66)
Garantías	11	<u>49,153.35</u>	<u>-</u>
Total Activos no corrientes		49,690.71	172.75
TOTAL ACTIVOS		<u>187,834.81</u>	<u>132,810.32</u>

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

PASIVOS

Pasivos Corrientes:

Cuentas por pagar comerciales	12	2,207.29	3,792.64
Pasivos por Impuestos	13	1,173.99	1,678.52
Obligaciones Laborales	14	12,528.34	11,561.84
15% Participación trabajadores		2,725.75	1,927.44
Impuesto a la renta		7,555.68	8,485.10
Total Pasivos no Corrientes:		26,191.05	27,445.54

Pasivos no Corrientes:

Garantías		46,575.00	
Obligaciones Post Empleo	15	85,241.71	87,123.97
Total Pasivos No Corrientes		131,816.71	87,123.97

TOTAL PASIVOS

158,007.76	114,569.51
-------------------	-------------------

PATRIMONIO

16

Capital pagado	2,000.00	2,000.00
Reserva legal	7,521.44	7,277.73
Resultados Acumulados	12,415.35	6,526.03
Utilidad del Ejercicio	7,890.26	2,437.05
TOTAL PATRIMONIO	29,827.05	18,240.81

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

187,834.81	132,810.32
-------------------	-------------------

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

INTELLIGENT BUILDINGS CORPORATION ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AÑOS TERMINADOS, AL 31 DE DICIEMBRE (EXPRESADO EN USD DOLARES)

INGRESOS	NOTA	2019	2018
Prestación de Servicios		310,500.00	310,500.00
		-	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		310,500.00	310,500.00
COSTO OPERATIVO	17.1	(214,572.18)	(216,125.18)
MARGEN BRUTO		95,927.82	94,374.82
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos	17.2	(88,975.33)	(91,053.18)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		(88,975.33)	(91,053.18)
Perdida en Operaciones		6,952.49	3,321.64
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos		16,471.62	11,372.39
Otros Gastos		(5,252.42)	(1,844.44)
TOTAL OTROS GASTOS NETOS		11,219.20	9,527.95
UTILIDAD ANTES DE PROVISION PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		18,171.69	12,849.59

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

Participación Trabajadores	2,725.75	1,927.44
Impuesto a la Renta Corriente	7,555.68	8,485.10
Efecto de Impuestos Diferidos	-	-
Impuesto a las Ganancias	7.555.68	8,485.10
TOTAL IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES	10.281.43	10,412.54
UTILIDAD NETA	7.890.26	2,437.05
OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	<u>7.890.26</u>	<u>2,437.05</u>

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

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 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	Nacionalidad	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 2019 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

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresadas en dólares)

proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos 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.

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

5.5. Las cuentas por cobrar. - Son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos y específicos, de los cuales no 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.

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,	
	2019	2018
Caja Chica	200.00	200.00
Bancos	48,553.93	98,179.00
Inversiones	56,000.00	
Total	104,753.93	98,379.00

6.1. La Caja Chica se divide en Aeropuerto y Quito con un Fondo de USD \$ 100.00 cada uno.

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

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Banco Pichincha Cta. Cte.	12,846.20	21,012.00
Banco Pichincha Cta. Ahorros	35,707.73	77,167.00
Total	48,553.93	98,179.00

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Provisión de Ingresos	25,875.00	25,875.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	25,875.00	25,875.00

7.1 La provisión de ingresos corresponde a una factura de venta que es emitida en enero 2020 y corresponde a Servicios Prestamos por la Sucursal en el mes de diciembre 2019

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Anticipo Empleados	1,304.33	359.28
Anticipo Proveedores		600.00
Total	1,304.33	959.28

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Retención en la Fte. Del Imp. Renta Cte.	9.1	6,210.84	6,214.24
Impuesto a la Renta Años Anteriores	9.2	0.00	1,210.30
Total		6,210.84	7,424.54

9.1 El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones que realiza la Sucursal por las facturas de servicios de QUIAMA durante el año 2019.

9.2 El saldo de la cuenta corresponde a crédito tributario de renta que la Sucursal tiene de años anteriores, la misma que sirve para compensar el pago de impuesto a la Renta Cte.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Equipo de Computo		3,406.35	2,846.41
Depreciación Acumulada		-2,868.99	-2,673.66
Total		537.36	172.75

NOTA 11 GARANTIAS POR COBRAR Y POR PAGAR

		Diciembre 31,	
<i>Activo (a)</i>		2019	2018
Garantía a Terceros		46,575.00	-
Intereses x Cobrar Inversiones		2,578.35	-
Total		49,153.35	-

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

Pasivo (b)	Diciembre 31,	
	2019	2018
Garantías Bancarias	46,575.00	-
Total	46,575.00	-

La Sucursal en el año 2018 no mantiene garantías

- (a) El saldo de esta cuenta corresponde a la garantía que la Sucursal mantuvo como inversión en el Banco Pichincha, desde el 2015 y se venció en 2017
- (b) El saldo de esta cuenta corresponde a la garantía que la Sucursal mantuvo con QUIAMA por fiel cumplimiento de acuerdo contrato suscrito entre las partes.

NOTA 12 PROVEEDORES

La composición de la cuenta Proveedores se presenta a continuación:

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Proveedores	12.1	404.78	1,278.50
Prov. ctas x pagar		1,500.00	2,114.14
Otros Proveedores		302.51	400.00
Total		2,207.29	3,792.64

12.1 Un detalle de los proveedores es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Mapfre Atlas Cía. De Seguros	404.78	0
Concel S.A.	0	221.20
Deli Internacional	0	517.74
Int. Food Services	0	68.87
Shemlon	0	196.18
Zapata Jorge Imprenta	0	12.00
Caja Chica Quito	0	75.00
Combustible	0.00	187.51
Total	404.78	1,278.50

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

NOTA 13 PASIVOS POR IMPUESTOS

A continuación, detallamos la composición de la cuenta

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Retenciones en la Fuente Renta e IVA por Pagar	1,173.99	1,678.52
Total	1,173.99	1,678.52

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Aporte Personal y Patronal	2,099.33	2,211.38
Prestamos IESS	983.64	60.48
Décimo Tercer Sueldo	809.93	853.16
Décimo Cuarto Sueldo	1,313.35	1,217.83
Vacaciones por Pagar	7,089.62	7,089.62
Fondos de Reserva	177.78	129.37
Participación Trabajadores	54.69	-
Total	12,528.34	11,561.84

NOTA 15 OBLIGACIONES POST-EMPLEO

Corresponde a la provisión por Jubilación, Desahucio y Despido según se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Provisión Jubilación Patronal	32,898.92	33,974.07
Provisión Desahucio	10,027.79	10,317.40
Provisión Despido	42,315.00	42,832.50
Total	85,241.71	87,123.97

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresadas en dólares)

Nota Aclaratoria: En años anteriores al 2017 la Provisión de Despido no se sustenta en un cálculo actuarial elaborado por un perito calificado.

En el año 2017 y 2018 la Admiración realiza el Estudio con la Empresa Actuarial Cía. Ltda., y se procede a Provisionar de acuerdo a lo sugerido por el Perito en dicho Estudio.

NOTA 16 PATRIMONIO

Al 31 diciembre del 2019 el patrimonio está compuesto de las siguientes cuentas:

16.1. Capital

El capital asignado que la Sucursal mantiene al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 2.000.

16.2. Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 la Sucursal tiene como resultados acumuladas un valor de USD\$ 12.415.35 mismo que está conformado por resultados de ejercicios anteriores.

16.3. Reserva Legal

La Reserva Legal que la Sucursal mantiene al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 7.521.44

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,	
		2019	2018
Costos Operacionales	17.1	214,572.18	216,125.18
Gastos Administrativos	17.2	88,975.33	91,052.90
Gastos Financieros			769.69
Otros Gastos			1,074.75
Total		303,547.51	309,022.52

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)

17.1 El detalle de los Costos Operacionales se presentan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Sueldos y Salarios	117,994.75	122,513.72
Aporte Patronal IESS	13,974.57	14,882.87
Alimentación	2,546.52	10,406.39
Movilización	25,225.00	28,224.00
Capacitación	100.00	252.00
Uniformes	0.00	-
Décimo Tercer Sueldo	9,706.25	10,171.45
Décimo Cuarto Sueldo	3,194.99	3,088.00
Fondos de Reserva	8,893.92	9,717.64
Jubilación Patronal	6,796.81	7,183.44
Desahucio	4,983.04	2,142.67
Despido	21,156.33	7,543.00
Total	214,572.18	216,125.18

17.2 El detalle de los Gastos Administrativos se presentan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Agasajos al Personal	852.32	2,962.54
Teléfonos	794.66	1,567.23
Internet	1,944.14	1,881.60
Suministros de Oficina	943.68	40.95
Arriendo Oficina	3,194.83	2,630.57
Seguro Médico y Preparado	10,187.22	10,294.81
Trámites Legales y Movilización	135.23	77.12
Servicios Contables	10,304.00	9,464.00
Soporte Técnico	36,400.00	39,452.00
Depreciación Activos	195.35	464.87
Impuestos Cuotas y Contribuciones	1,646.36	1,966.06
Auditorias, Ocupacional, Administrac, Abogad.	20,184.26	12,874.41
Gastos de Viaje	0.00	4,000.00
Varios	2,193.28	3,377.02
Total	88,975.33	91,053.18

INTELLIGENT BUILDING CORPORATION

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresadas en dólares)
