

INCOYDESA - INGENNYA S.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

INCOYDESA - INGENNYA S.L., compañía extranjera de nacionalidad Española, se domicilio en la República del Ecuador, mediante protocolización efectuada el 22 de Junio de 2011, ante el Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito. Fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para establecer una sucursal en el Ecuador y operar en el país mediante resolución N° SC.IJ.DJCPTE.Q.11.3035 de 11 de julio de 2011 y se la inscribió en el Registro Metropolitano de Quito, el 14 de julio de 2011.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en El Barrio La Carolina, en las calles República del Salvador N° 1082 y Av. Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca Oficina 16.

El objeto social de la compañía es la realización de Proyectos Técnicos en Obras cuyo proceso se realiza a nivel Nacional. El Capital Social de la empresa asciende a USD. \$. 102.000.00, siendo los principales accionistas María Montes Villar con un 28.01%, Jesús Fe Izarra con un 23.48% y Pilar Pérez Gabarda con un 14.50%. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) los mismos, están presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de INCOYDESA - INGENNYA S.L., al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; estos han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables posteriormente mencionadas.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias y equivalentes de efectivo como acciones y bonos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha en que se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Y posteriormente son medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambio en resultado,
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento,
- Cuentas por cobrar y préstamos,
- Otras cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros,
- Cuentas y documentos por pagar,
- Obligaciones con instituciones financieras,
- Otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar y préstamos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros.

3.3. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.3.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.3.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período. La Compañía compensará activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.3.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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 Compañía pueda otorgar.

3.5. Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de la prestación de servicios deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.6. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.7. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la compañía las cuales se describe en la Nota 3, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo se detalla a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2016	2015
BANCOS LOCALES		
Banco Bolivariano Cta. Cte. 000-526168-6	21.757,22	359,23
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.757,22	359,23

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se detallan a continuación:

Activos Financieros	2016	2015
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		
Asociacion Incoydesa - Ingennya Nylic	7.186,95	-
Otras Cuentas por Cobrar		
Antonio Pavon Gonzalez	56,00	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	7.242,95	-

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los servicios y otros pagos por anticipados se detallan a continuación:

Servicios y Otros pagos Anticipados	2016	2015
Anticipo a Proveedores	6.150,00	6.150,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.150,00	6.150,00

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los Otros Activo Corriente se detallan a continuación:

Otros activos no corrientes	2016	2015
Depositos en Garantía	107868,34	4.868,34
Valores pendientes por liquidar	1.467,06	4.655,90
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	109.335,40	9.524,24

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar se detallan a continuación:

Cuentas y documentos por pagar	2016	2015
Locales	3.336,06	2.256,61
Relacionadas	387,66	-
No Relacionadas	2.948,40	2.256,61
Del Exterior	46.693,61	35.678,61
Relacionadas	46.693,61	35.678,61
No Relacionadas	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	50.029,67	37.935,22

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes se detallan a continuación:

Otras Obligaciones Corrientes	2016	2015
Administración tributaria	4.582,82	118,61
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	3.500,45	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.083,27	118,61

11. CAPITAL SOCIAL

El capital Social se lo detalla a continuación:

Capital Social	2016	2015
Capital Suscrito o asignado		
Maria Antonia Montes Villar	28.570,20	28.570,20
Jesus Fe Izarra	23.944,50	23.944,50
Pilar Perez Gabarda	14.785,92	14.785,92
Carlos Dompablo Ferrandiz	11.859,54	11.859,54
Fancizco Javier Martinez Jimenez	4.456,38	4.456,38
Tamno Muñoz Pilar	3.385,38	3.385,38
Jaime Castro Perez	2.713,20	2.713,20
Juan Jose Castro Camacho	2.571,42	2.571,42
Yague Cuenca Maria Luisa	2.571,42	2.571,42
Francisco Borja Solano Merino	2.302,14	2.302,14
Beatriz Castro Perez	1.311,72	1.311,72
Mario Castro Perez	1.309,68	1.309,68
Alfonzo Martinez Rodriguez	1.146,48	1.146,48
Vazquez Miguez Jorge	1.072,02	1.072,02
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	102.000,00	102.000,00

12. APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Los Aportes se detallan a continuación:

Aporte de socios para futura capitalizacion	2016	2015
Aporte de socios para futura capitalizacion	57.104,37	57.104,37
TOTAL APORTES	57.104,37	57.104,37

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados se detallan a continuación:

Resultados Acumulados	2016	2015
Ganancias Acumuladas	2.012,54	2.012,54
Perdidas Acumuladas	- 159.060,34	- 159.060,34
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	- 157.047,80	- 157.047,80

14. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios se los detallan a continuación:

Ingresos ordinarios	2016	2015
Servicios Tecnicos	-	9.821,43
Trabajos Auxiliares	-	24.201,96
Reembolso	-	1.546,49
Estudios de factibilidad	118.381,21	5.000,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	118.381,21	40.569,88

15. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos comprenden el siguiente detalle:

Otros Ingresos	2016	2015
Otras rentas	1.227,23	531,25
Reembolso de gastos	-	360,00
Ajustes de pasivos	51,92	47.325,19
TOTAL OTROS INGRESOS	1.279,15	48.216,44

16. GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA.

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

GASTOS OPERACIONALES	2016	2015
Gastos de Personal	-	10.322,66
Honorarios	-	9.939,33
Servicios Basicos	267,65	3.691,94
Arrendamiento Operativo	-	22.774,19
Beneficios por ley Empleados	-	1.367,50
Mantenimiento y Reparaciones	-	1.026,04
Combustibles y Lubricantes	-	164,94
Suministros & Utiles de Oficina	-	264,45
Transporte	-	5.449,61
Impuestos Contribuciones y Cuotas	3.313,12	7.779,61
Seguros & Reaseguros	-	83,18
Otros Gastos Varios	1.123,27	3.207,23
Asesorias	13.700,00	10.840,00
Hospedaje	-	1.412,50
Gastos no Deducibles	156,06	9.114,83
Gastos a ser reembolsados	-	812,50
Subtotal Gastos Operacionales	18.560,10	88.250,51
GASTOS NO OPERACIONALES	2016	2015
Gastos Financieros		
GF Intereses Pagados	0,11	-
GF Servicios Bancarios	81,72	10,53
GF Comisiones Bancarias	-	20,00
Impuesto a la Salida de divisas	-	90,00
Subtotal Gastos no Operacionales	81,83	120,53
Total Gastos	18.641,93	88.371,04

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Conciliación tributaria	2016	2015
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	101.018,43	415,28
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	51,91
(+) Gastos no Deducibles Locales	156,06	9.114,83
(-) Amortización de pérdida tributarias de años anteriores	25.254,61	2.369,55
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	75.919,88	7.108,65
Impuesto a la Renta Causado (22%)	- 16.702,37	- 1.563,90
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	59.061,45	- 3.570,08
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado	16.702,37	1.563,90
(Menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta	582,74	743,73
Retenciones del Impuesto a la Renta	2.378,79	584,04
Credito Tributario años anteriores	10.823,13	11.802,99
Saldo del anticipo pendiente de pago	582,74	743,73
NETO IMPUESTO A PAGAR	3.500,45	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	10.823,13

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

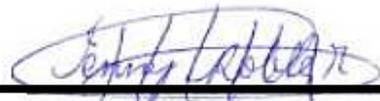
Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Com. Sixto Ronquillo Briones
CI: 120077570-6
Representante Legal



CPA. Jenny Robles Maldonado
Reg. Prof. 32.776
CI: 091694493-7
Contadora