

INCOYDESA-INGENNYA, S.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

INCOYDESA - INGENNYA S.L., fue constituida en la ciudad de Quito, el 11 de julio del 2011, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros está obligada. La actividad principal de la compañía es la realización de Proyectos Técnicos en Obras; y como actividades secundarias, el Asesoramiento de obras y elaboración de proyectos para el desarrollo social.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en el Cantón Quito de la Provincia del Pichincha, Parroquia El Batán, en las calles República del Salvador N° 1084 y Naciones Unidas, el Servicio de Rentas Internas le asignó el Registro Único del Contribuyente N° 1792323835001 y su expediente en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros es el N° 140160.

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 2017, 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. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

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.

3.3. Cuentas por Cobrar y Pagar Relacionadas

Considerar partes relacionadas a sus accionistas, cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

3.4. Impuestos

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

3.4.1. 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 imponibles 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.

3.4.2. 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.

3.4.3. 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.

3.5. 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.

3.6. 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, 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.

3.7. 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.

3.8. 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. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Administración de Riesgos

- Tal como lo requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía podría estar expuesta:

4.1.1. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

Los principales bancos donde se mantiene el efectivo tienen calificaciones de riesgo independiente que muestran sus niveles de solvencia y respaldo adecuados, con una calificación mínima de “AAA-”.

4.1.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio. La compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés; todas las transacciones son efectuadas en dólares de los Estados Unidos de América.

4.1.3. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de liquidez con el objetivo de mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso la banca, anticipo de clientes y créditos de los proveedores, estos últimos no generan intereses y no tienen fecha de vencimientos establecidos.

4.1.4. Riesgo informático

Es un proceso que comprende la identificación de activos informáticos, sus vulnerabilidades y amenazas a los que se encuentran expuestos así como su probabilidad de ocurrencia y el impacto de las mismas, a fin de determinar los controles adecuados para aceptar, disminuir, transferir o evitar la ocurrencia del riesgo.

Teniendo en cuenta que la explotación de un riesgo causaría daños o pérdidas financieras o administrativas a una empresa u organización, se tiene la necesidad de poder estimar la magnitud del impacto del riesgo a que se encuentra expuesta mediante la aplicación de controles. Dichos controles, para que sean efectivos, deben ser implementados en conjunto formando una arquitectura de seguridad con la finalidad de preservar las propiedades de confidencialidad, integridad y disponibilidad de los recursos objetos de riesgo.

4.1.5 Riesgo de capitalización

La compañía mantiene un capital razonable para apalancar su operación, que sumada a la sana liquidez, aseguran la liquidez del negocio.

Los objetivos de la compañía son: (i) salvaguardar la capacidad de la compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retorno a los accionistas y beneficios a los otros participantes; (ii) mantener una base de capital suficiente para apoyar el desarrollo de sus actividades; y, (iii) cumplir con los requerimientos de capital mínimo impuestos por las autoridades de control y regulación.

5. 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo se detalla a continuación: En US. Dólares

Efectivo y equivalentes de efectivo	2017	2016
Banco Bolivariano Cta. Cte. 000-526168-6	13.583,12	21.757,22
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13.583,12	21.757,22

7. ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta activos Financieros se detalla a continuación: En US. Dólares

Activos Financieros	2017	2016
Documentos y cuentas por cobrar	70.145,70	7.186,95
Otras Cuentas por Cobrar	56,00	56,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	70.201,70	7.242,95

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Servicios y Otros Pagos por Anticipado se detallan a continuación: En US. Dólares

Servicios y otros pagados por anticipado	2017	2016
Consulglobal, Auditores y Consultores S.A.	1.081,24	-
Anticipo a Proveedores	6.150,00	6.150,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	7.231,24	6.150,00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por impuestos corrientes se detallan a continuación: En US. Dólares

Activos por impuestos corrientes	2017	2016
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	-	-
Crédito tributario IVA	1.028,72	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.028,72	-

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Las cuentas referentes a Otros Activos no Corrientes se detallan a continuación: En US. Dólares.

Otros Activos No Corrientes	2017	2016
Depósitos en Garantía	108.094,14	107.868,34
Valores Pendientes por Liquidar	1.367,06	1.467,06
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	109.461,20	109.335,40

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas referentes a Cuentas y Documentos por Pagar se detallan a continuación: En US. Dólares.

Cuentas y Documentos por Pagar	2017	2016
Proveedores Locales	60.857,66	3.336,06
Relacionados	387,66	387,66
No Relacionados	60.470,00	2.948,40
Proveedores del Exterior	46.693,61	46.693,61
Relacionados	46.693,61	46.693,61
No Relacionados	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	107.551,27	50.029,67

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de obligaciones es como siguen: En US. Dólares

Otras obligaciones corrientes	2017	2016
Con la Administración Tributaria	580,00	4.582,82
12% IVA	1.260,00	3.500,45
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.840,00	8.083,27

13. CAPITAL SOCIAL

El capital Social se lo detalla a continuación: En US. Dólares

Capital Social	2017	2016
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

14. APORTES DE LOS SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes de socios para futuras capitalizaciones se detallan a continuación: En US. Dólares

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS	2017	2016
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalizaciones	63.009,37	57.104,37
TOTAL APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	63.009,37	57.104,37

15. RESULTADOS

Los Resultados Acumulados se detallan a continuación: En US. Dólares

Resultados	2017	2016
Ganancias Acumuladas	61.073,99	2.012,54
Pérdidas Acumuladas	- 133.805,73	- 159.060,34
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	- 72.731,74	-157.047,80
Ganancia neta del Periodo	-	101.018,54
Pérdida del periodo	- 162,92	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 162,92	101.018,54

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se detallan a continuación: En US. Dólares

Ingresos	2017	2016
Ingresos Ordinarios	63.000,00	118.381,21
Estudios de Factibilidad	63.000,00	118.381,21
Otros ingresos	-	1.279,15
TOTAL INGRESOS	63.000,00	119.660,36

17. GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA.

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue: En US. Dólares

GASTOS	2017	2016
Gastos De Administración	62.794,99	18.560,10
Servicios Basicos	-	267,65
Impuestos Contribuciones y Cuotas	1.151,10	3.313,12
Otros Gastos Varios	52.143,91	1.123,27
Asesorias	8.500,00	13.700,00
Gastos no deducibles	999,98	156,06
Gastos De Financieros	136,65	81,83
Servicios bancarios	136,65	81,83
TOTAL GASTOS	62.931,64	18.641,93

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Conciliación tributaria	2017	2016
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trab. e Impto a la Renta	68,36	101.018,43
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	999,98	156,06
(-) Amortizacion de Pérdidas Tributarias años anteriores	17,09	25.254,61
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	1.051,25	75.919,88
Impuesto a la Renta Causado (22%)	231,28	16.702,37
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	282,55	92.466,19
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado (Menos:)	- 231,28	- 16.702,37
Anticipo del Impuesto a la Renta	1.316,59	582,74
Retenciones del Impuesto a la Renta	1.260,00	2.378,79
Crédito tributario años anteriores		10.823,13
Saldo del anticipo pendiente de pago	1.316,59	582,74
IMPUESTO A PAGAR	-	3.500,45
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1.028,73	

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de preparación y aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos de carácter financiero o de otra índole que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que deban ser revelados.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía y aprobados mediante Junta General de accionistas el 15 de Marzo del 2018, cuyo acto se encuentra debidamente grabado en archivo magnético y reposa en los archivos de Secretaría.



Ing. Com. Sixto Ronquillo B., CPA.
CONTADOR
Reg. Prof. 18.154
CI: 120077570-6



Antonio Damián Ramírez Salado
REPRESENTANTE LEGAL
Pasaporte No: AAE558910