

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACION GENERAL

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de julio del 2006, inscrita en el Registro Mercantil. Su actividad principal es el estudio y diseño de proyectos de ingeniería en cualquiera de sus ramas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.3 Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados. Son importes debidos por los clientes por ventas de bienes y servicios prestados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se reconoce como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes

2.4 Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. El costo de propiedad y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos relacionados directamente con su funcionamiento.

En lo que respecta a la depreciación, se reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable y se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar es el método lineal.

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

2.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.8 Impuesto a la Renta

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, el saldo asciende a:

| | 2016 | 2017 |
|---------------|-------------|-------------|
| Bancos | 114,27 | 3083,58 |

La compañía mantiene su cuenta bancaria en dos instituciones financieras supervisadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros, en este caso el Banco del Pichincha y Banco Internacional. Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre de los valores por cobrar a favor de la empresa son los siguientes:

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

| | 2016 | 2017 |
|---|------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 12.428,86 | 7.795,66 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | 124,29 | 124,29 |
| SALDO ACTIVOS FINANCIEROS | 12.304,57 | 7.671,37 |

Las cuentas no relacionadas corresponden a valores por cobrar por concepto de prestación de servicios y venta de bienes a clientes, en este caso:

| | |
|-------------------|----------|
| Emaseo | 7.577,69 |
| Consortio Línea 1 | 72,90 |
| Maquinnov | 145,07 |

5. INVENTARIOS

El saldo de inventario final de mercadería corresponde en su mayor parte a una importación realizada por la empresa el mes de noviembre:

| | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Inventario de prod. terminados y merc. en almacén | 0,00 | 28.401,45 |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario a favor de la empresa por concepto de retenciones en la fuente por ventas realizadas, se liquida con un saldo de cero al 31 de diciembre. Queda un saldo de crédito tributario por IVA:

| | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-----------------|
| IVA Crédito tributario por compras | 0,00 | 5.035,82 |
| IVA retenido en ventas | 0,00 | 334,26 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA | 0,00 | 5.370,08 |

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, la propiedad planta y equipo se conforma de la siguiente manera:

| | 2016 | 2017 |
|--|---------------|-----------------|
| Muebles y enseres | 1.727,32 | 3.960,95 |
| Equipo de computación | 2.100,00 | 3.839,72 |
| Maquinaria y equipo | 0,00 | 1.054,37 |
| (-) Dep. acumulada propiedad planta y equipo | 3.127,98 | 3.885,57 |
| SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 699,34 | 4.969,47 |

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se representan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

| | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Cuentas por pagar comerciales relacionadas | 0,00 | 0,00 |
| Cuentas por pagar comerciales no relacionadas | 2.737,20 | 3.749,07 |
| Otras cuentas por pagar relacionadas | 2.262,69 | 35.245,36 |
| Otras cuentas por pagar no relacionadas | 11,28 | 142,87 |

Otras cuentas por pagar relacionadas corresponden a la deuda con la accionista Janeth Rodríguez. Otras cuentas por pagar no relacionadas es el valor que se debe al SRI por concepto de retenciones en la fuente de IVA e IR en compras.

9. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$ 400.00 en acciones con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$ 400.00.

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

| | 2016 | 2017 |
|--|-----------------|------------------|
| Capital suscrito | 400,00 | 400,00 |
| Aporte futuras capitalizaciones | 0,00 | 0,00 |
| Reserva Legal | 262,85 | 262,85 |
| Ganancias acumuladas ejercicios anteriores | 5.665,26 | 10.460,62 |
| Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores | 4.272,48 | 4.272,48 |
| Utilidad neta del ejercicio fiscal | 4.795,36 | 3.526,84 |
| SALDO PATRIMONIO | 6.850,99 | 10.377,83 |

10. CONCILIACION TRIBUTARIA

| | 2016 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Utilidad contable antes de participación e impuestos | 6.147,90 | 5.532,31 |
| (-) Participación trabajadores | 0,00 | 829,85 |
| (-) Impuesto a la renta causado ejercicio fiscal | 1.352,54 | 1.175,62 |
| (=) Utilidad neta del ejercicio fiscal | 4.795,36 | 3.526,84 |

INGENIERÍA Y DISEÑO DEL ECUADOR INGEDISA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

11. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2017, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

12. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a la Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de las Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros revelados.

Ing. CPA Myrian Molina Díaz
CONTADORA