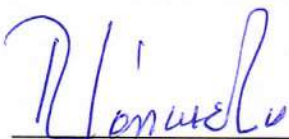


INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2018	2017
Efectivo y equivalentes	3	9,318	18,097
Dtos. Y cuentas por cobrar	4	1,220,322	609,743
Inventarios	5	543,305	513,041
Impuestos	6	8,214	7,183
Total Activos Corrientes		1,781,159	1,148,064
Propiedad, planta y equipo	7	14,841	17,009
Otros activos no corrientes	8	8,030	4,876
Total Activos NO Corrientes		22,871	21,885
TOTAL ACTIVOS		1,804,029	1,169,949
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Proveedores	9	237,287	67,626
Cuentas por pagar relacionadas	10	498,431	316,152
Impuestos por pagar	11	12,983	7,657
Otros pasivos por pagar	12	728,917	382,936
Total Pasivos Corrientes		1,477,619	786,310
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos bancarios	13	80,002	97,753
Reserva jubilacion patronal y desahucio	14	50,367	33,405
cuentas por pagar relacionadas y otros	14	85,924	158,936
Otras cuentas por pagar	14	7,131	-
Total Pasivos NO Corrientes		223,425	290,095
Total Pasivos		1,701,044	1,076,405
PATRIMONIO			
Capital	15	800	800
Reservas		7,157	7,157
Resultados Acumulados		84,758	84,758
Otro Resultado Integral Acumulado		829	829
Resultado del Ejercicio		9,441	-
Total Patrimonio		102,986	93,545
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		1,804,029	1,169,949

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Washington R. Sanchez
GERENTE GENERAL

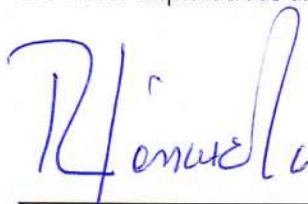


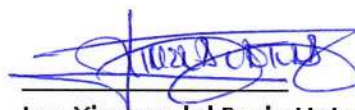
Ing. Ximena del Rocio Untuña
CONTADORA GENERAL

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS	16		
Ventas de bienes/servicios		343,061	44,995
Subtotal		<u>343,061</u>	<u>44,995</u>
COSTOS DE VENTAS	17		
Costo de ventas		(216,783)	(4,461)
Subtotal		<u>(216,783)</u>	<u>(4,461)</u>
UTILIDAD BRUTA		126,278	40,535
Gastos de Administracion		(77,930)	(20,335)
GASTOS DE OPERACION	18	<u>(77,930)</u>	<u>(20,335)</u>
RESULTADO DE OPERACION		48,348	20,200
Gastos financieros	18	(11,517)	(977)
Otros gastos	19	(20,429)	(7,402)
Otros ingresos	19	75	933
Resultado antes participación trabajadores e IR	20	<u>16,478</u>	<u>12,753</u>
Gastos Participación Trabajadores		(2,472)	(1,913)
<u>Gasto Impuesto a la Renta NIIF</u>			
<i>Gasto Impuesto a la Renta Corriente Causado</i>		(7,719)	(4,192)
<i>Ingreso (gasto) Impuesto Renta Diferida</i>		3,154	-
Subtotal		<u>(4,565)</u>	<u>(4,192)</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>9,441</u>	<u>6,648</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

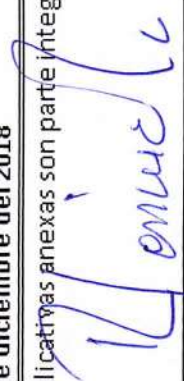

Ing. Washington R. Sanchez
GERENTE GENERAL


Ing. Ximena del Rocio Untuña
CONTADOR GENERAL

INGENIA IDEA Y OBRANDEA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	O.R.I.		Resultados Acumulados			Total
			Ganancia (Pérdida)		Result Adop	Utilidades Acumulada	Resultado del	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	7,157	829		(1,211)	78,270	1,051	86,897
Transferencias						1,051	(1,051)	-
Aumentos								-
Disminuciones								-
Resultados del año 2017							6,648	6,648
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	7,157	829		(1,211)	79,321	6,648	93,545
Transferencias						6,648	(6,648)	-
Aumentos								-
Disminuciones								-
Resultados del año 2018							9,441	9,441
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	7,157	829		(1,211)	85,969	9,441	102,986

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

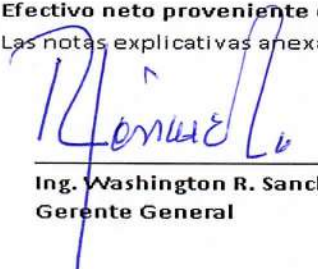

Ing. Washington R. Sanchez
GERENTE GENERAL


Ing. Ximena del Rocio Untuña
CONTADORA GENERAL

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
Efectivo Recibido de clientes	(267,517)	(80,370)
Efectivo Pagado a proveedores y empleados	385,369	114,047
Intereses recibidos	(17,199)	(6,470)
Intereses pagados	(11,517)	(977)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<u>89,135</u>	<u>26,231</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(2,345)	(576)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	<u>(2,345)</u>	<u>(576)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a largo plazo	(83,631)	(16,711)
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	<u>(95,569)</u>	<u>(16,711)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(8,779)	8,944
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>18,097</u>	<u>9,153</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>9,318</u>	<u>18,097</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2018	2017
Utilidad (pérdida) neta	9,441	6,595
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,513	-
Provisión para cuentas incobrables	-	34
Provisión para jubilación patronal	17,330	
Participación trabajadores	2,472	1,913
Impuesto a la renta	7,719	4,245
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(610,579)	(125,365)
(Aumento) disminución en inventarios	(30,263)	(192,825)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	(1,031)	(1,953)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	169,661	54,435
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	523,026	280,151
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>89,135</u>	<u>27,231</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Washington R. Sanchez
Gerente General


Ing. Ximena del Rocio Untuña
Contadora General

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario tercero del cantón Quito, Doctor Germán Flor Cisneros, el siete de Julio del Dos mil ocho, e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito, el veinte de agosto del dos mil ocho.

Objeto de la Compañía

El Objeto de la Compañía, podrá dedicarse esencialmente a lo siguiente:

Construcción de obras de ingeniería, arquitectura y urbanística; a la explotación de recursos naturales, podrá así mismo intervenir en la importación, exportación, compraventa, comercialización, distribución, representación de “equipos y materiales de construcción”, además del diseño, cálculo estructural, movimiento de tierras, desbanques, elaboración de planos, remodelación de obras ya existentes, levantamientos topográficos. Podrá celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por la ley, siempre que se relacionen con su objeto social. Y asociarse con otras personas cuya actividad sea similar o complementaria a la suya. La compañía podrá realizar, además todas las actividades relativas a “mandato inmobiliario” tales como venta, alquiler, adquisición, administración de inmuebles.

La información contenida en estos estados financieros es responsable de la administración de la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, la cual 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés (IFRS), International Financial Reporting Estándar, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de Norteamérica. La Republica del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos del efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y deposito a plazos en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría mas allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la perdida es reconocida en el estado del resultado integral como una provisión para perdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

e) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico promedio de adquisición y de producción, calculado para la materia prima e insumos, repuestos y accesorios utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede del valor de mercado de los inventarios.

f) Activos por Impuestos Corrientes

Estos importes son registrados al costo histórico y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidados a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o Impuesto a la Renta.

g) Propiedad, planta y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, planta y equipos:

1. Uso en los procesos industriales de producción, ventas o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un periodo de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujeto a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, planta y los equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que o extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente al gasto cuando se incurren.

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30-40
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y enseres	12
Vehículos	6-8
Equipo de computación	5-7
Equipo bajo arrendamiento financiero	5

h) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. Las pérdidas por deterioro en el valor de un activo se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

i) Jubilación Patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en la Republica del Ecuador y se encuentra normada por el Código de Trabajo. Todo trabajador que haya laborado veinte y cinco años o mas con el mismo empleador tiene derecho a recibir, por parte de la empresa, una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el código de trabajo y, al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular al reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones, mensuales y complementarias, así como la anualidad para los deudos.

En la contabilización correspondiente a cada periodo fiscal, el valor en que se incrementa esta reserva para jubilación, se registra en "gastos generales" del ejercicio económico correspondiente y los créditos en la cuenta "reserva para jubilación patronal".

Del incremento del gasto por el periodo fiscal, solamente la parte correspondiente a los trabajadores con diez o mas años de servicio pueden ser cargados como gasto deducible de impuestos en dicho periodo; mientras que la parte restante debe seguir acumulándose de acuerdo con las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo con las normas locales o de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad.

j) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de la construcción se reconocen cuando se entregan los productos y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

k) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través del costo de los productos terminados correspondiente a las ventas por este concepto, además de los costos de los productos semielaborados y vendidos, más los costos de nomina, insumos, suministros y materiales utilizados e incurridos en la producción.

l) Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización proporcional de suministros y materiales.

m) Impuesto sobre la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% para el 2018 y 2017, sobre las utilidades tributables.

n) Uniformidad en la Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad, detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente en el periodo presentado en los estados financieros.

o) Transacciones entre empresas vinculadas

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Las transacciones entre empresas vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

p) Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los estados de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes de transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado del resultado integral.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no adoptadas.

A la fecha de los estados financieros existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2018, por lo tanto, no han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Caja	300	80
Bancos (1)	8,326	17,184
Fondos Rotativos (2)	691	833
Subtotal	9,318	18,097

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente a depósitos mantenidos en Banco Internacional y banco del Pacifico, los cuales son de libre disposición.

Internacional Cta.Cte.042-000465-2	47
Pacifico Cta Cte 0782905-1	8,279
Subtotal	8,326

(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente a valores asignados a los siguientes custodios

Fondo Rotativo Casa BC	191
Fondo Rotativo Toquilla	292
Fondo Rotativo Casa Cadena	208
Subtotal	691

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Cientes (1)	415,031	372,955
Otras Cuentas por Cobrar (2)	237,685	5,928
Deudores Diversos (3)	567,670	230,925
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(64)	(64)
Subtotal	1,220,322	609,743

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente a:

Cientes por Servicios de Construcción	6,409
CLIENTES RELACIONADOS	408,622
Subtotal	415,031

Un análisis de vencimientos es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Por Vencer	-	-
Vencidas		
De 31 a 120 días	415,031	372,955
de 121 a 360 días	-	-
Mas de 360 días	-	-
	415,031	372,955

Movimiento de la provision por deterioro para cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-dic-18	31-dic-18
Saldo al 1 de enero	64	64
Aumentos	-	-
Bajas	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	64	64

(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente anticipos entregados a: Anticipo HLR INGENIERIA US\$. 94560.42; Anticipo ER SERVEIS CIA LTDA US\$ 54852.51; Anticipo Beckman Borja Francisco Jose US\$ 19364.8; Anticipo Innovaciones Acusticas Cia. Ltd US\$. 15382.4; Anticipo HYDROCONTROL US\$ 14010.96 y otros anticipos menores que suma US\$39,514.31.

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

- (3) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a valores entregados por la compañía a : Aportes a Fideicomiso Pindus US\$ 40614.22; Sánchez Zurita Washington US\$ 2748.93; Sánchez Zurita Edison US\$ 13882.7; Untuna Muilema Ximena Del Rocio US\$ 1000; PRESTAMO A TERCEROS US\$ 507527.1 a Ctas. por cobrar Fideicomiso Pindus y Cta. por cobrar Sra Ximena Ponce.

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Obras en proceso de Construcción (1)	227,663	197,400
Obras Terminados de Construcción (2)	<u>315,642</u>	<u>315,642</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a costos directos e indirectos de construcción de inmuebles en proceso.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a inventarios terminados en el edificio Martino; obras en proceso como Edificio Toquilla, Obras Sociedad Marsant.

NOTA 6. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
IVA Compras Cr.tributario	(0)	289
Retenciones en la Fuente IVA	-	2,481
Retenciones en la Fuente I.R.	6,972	854
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>1,242</u>	<u>3,559</u>
Subtotal	8,214	7,183

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Maquinaria y Equipo	17,100	17,100
Vehiculos y Equipo de Transporte	15,000	15,000
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	7,000	7,000
Equipos de Computación	<u>10,952</u>	<u>8,607</u>
Subtotal	50,052	47,707
Depreciacion Acumulada (1)	<u>(35,211)</u>	<u>(30,697)</u>
Subtotal Neto PPE	14,841	17,009

El movimiento de Activos Fijos es como sigue:

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo final	Deprec. Inicia	Adiciones	Deprec. Final	Act. Neto
Maquinaria y Equipo	17,100	-	17,100	(10,537)	(1,539)	(12,076)	5,024
Vehiculos y Equipo de Transport	15,000	-	15,000	(8,367)	(2,000)	(10,367)	4,633
Muebles, Enseres y Equipos Ofic	7,000	-	7,000	(5,328)	(554)	(5,882)	1,118
Equipos de Computación	8,607	2,345	10,952	(6,465)	(421)	(6,886)	4,067
	<u>47,707</u>	<u>2,345</u>	<u>50,052</u>	<u>(30,697)</u>	<u>(4,513)</u>	<u>(35,211)</u>	<u>14,841</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a:

Depreciaciones Acumuladas

Maquinaria y Equipo	(12,076)	(10,537)
Vehiculos y Equipo de Transporte	(10,367)	(8,367)
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	(5,882)	(5,328)
Equipos de Computación	(6,886)	(6,465)
	<u>(35,211)</u>	<u>(30,697)</u>

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Activos por Impuestos Diferidos (1)	<u>8,030</u>	<u>4,876</u>
Subtotal	8,030	4,876

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a:

Saldo del impuesto diferido- Los movimientos de activos por impuestos diferidos fueron como siguen:

	Saldo al comienzo del año	Reconocido a Resultados	Saldo al comienzo del año
Provisión de jubilación patronal	4,876	3,154	8,030
TOTAL	<u>4,876</u>	<u>3,154</u>	<u>8,030</u>

NOTA 9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores Nacionales (1)	<u>237,287</u>	<u>67,626</u>
Subtotal	237,287	67,626

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a:

Cuentas por pagar Proveedores Administra	-22,080
Cuentas por pagar Proveedores Obras de c	-212,769
Cuentas por pagar varios	-2,438
Subtotal	-237,287

NOTA 10. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Relacionadas Nacionales (1)	297,666	246,544
Otras Nacionales (2)	200,765	69,609
Subtotal	498,431	316,152

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a:

Proveedores relacionados por pagar	-43,282
C. por pagar a corto plazo socios Ing. R	-245,661
C. por pagar a corto plazo socios Arq. G	-8,723
Subtotal	-297,666

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a:

Préstamo Prado Carlos	-49,749
Préstamo Sr. Pedro Barreiro	-35,109
Préstamo Sr. Julio Paez	-1,000
Préstamo Ximena Untuna	-557
Préstamo Sr. Horacio Mafla	-10,000
Préstamo por pagar Sr. Jorge Proano	-2,360
Préstamo por pagar Sr. Mario Salazar	-950
Préstamo a mutuo por pagar Sr. Francisco	-60,000
Préstamo a mutuo por pagar Sra. Jenny G	-40,000
Préstamo Sr. Galo Gomez	-1,040
Subtotal	-200,765

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto Sobre la Renta (1)	7,719	4,192
Retenciones en la Fuente I.R.	767	1,157
Retenciones de IVA	791	1,536
IVA por Pagar	3,505	557
Otros Impuestos por Pagar	202	215
Subtotal	12,983	7,657

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) Impuesto a la Renta reconocido en los resultados es una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente como sigue:

<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	-	-
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	7,719	4,192
Impuesto al Valor Agregado por Pagar y Reten IVA	4,295	2,093
Impuesto Retenciones IR	969	1,372
TOTAL	12,983	7,657

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	16,478	12,753
Gastos no deducibles (1)	21,081	8,216
Participación Trabajadores	(2,472)	(1,913)
Utilidad gravable	35,087	19,056
Impuesto a la renta causado (2)	7,719	4,192
Anticipo Impuesto a la Renta (3)	4,619	4,919
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	7,719	4,919
TOTAL	7,719	4,192

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación de impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

<u>Gastos No Deducibles</u>	31-dic-18	31-dic-17
Gestión	652.18	-
Provisión de Jubilación Patronal	14,277.82	-
Provisión de Desahucio	2,683.61	-
Otros Gastos no Deducibles	3,467.19	8,215.96
	21,080.80	8,215.96
<u>Determinación de Impuesto a Pagar:</u>	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto a la Renta	7,719	4,192
Anticipo pagado	(1,242)	(3,559)
Retenciones en la fuente efectuados	(6,751)	(854)
Crédito tributario periodos anteriores	(220)	-
Saldo (a favor) por pagar (ver Nota 11)	(495)	(220)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Aspectos Tributarios:

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2018 y 2017 operaciones que superen dicho monto.

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el “Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal”, mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

- Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.
- Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.
- Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.
- Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.
- Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.
- Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.
- Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.
- Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.
- Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.
- Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos.
- Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

pagos al exterior.

- Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.
- La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

NOTA 12. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Seguro Social	8,653	5,649
Sueldos y Salarios	7,708	-
Beneficios Sociales Empleados	10,374	5,954
Participación Trabajadores utilidades (1)	2,472	1,913
Anticipo Clientes Nacionales (2)	699,710	369,420
Subtotal	728,917	382,936

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a: Participación a Trabajadores, de conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad Antes de Impuestos y provisiones	16477.93
15% Participación Trabajadores	2471.69

- (2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a:

Anticipo de Serv. Arq Villacres Luwing	-4,000
Anticipo Serv. Arq. Edificio Queluz	-5,000
Anticipo Serv. Arq. Carlos Paez	-44,004
Anticipo Serv. Arq. Edificio Catalina	-5,000
Anticipo Serv. Arq. Itulpark	-4,326
Anticipo Servicios de mantenimientos Edi	-1,290
Anticipo Constr. Obra Sr. Cadena-Socieda	-232,976
Anticipo Constr. Obra Edificio Toquilla	-246,000
Anticipo Constr. Obra Casa Sr. Santiago	-62,974
Anticipo Construcción Remodelación Dep.	-6,000
Anticipo Cliente const Lanfor	-181
Anticipo Venta Dep. 2 Edificio Martino	-87,958
	-699,710

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 13. PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Préstamos Bancarios Nacionales (1)	80,002	97,753
Subtotal	80,002	97,753

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a: Préstamo a largo plazo CCCA US\$ -80002.46

NOTA 14. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Jubilación Patronal (1)	35,766	21,488
Desahucio (2)	14,601	11,918
Partes Relacionadas (3)	85,924	158,936
Otros pasivos no corrientes (4)	7,131	-
Subtotal	143,422	192,341

- (1) **Jubilación Patronal.-** De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) **Desahucio.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Gerencia considera que estas transacciones se realizaron en condiciones similares a aquellas realizadas con terceros.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a otro resultado integral.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos. Los supuestos principales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

	2017	2016
	(en porcentaje)	
Tasa(s) de descuento	8.34	8.68
Tasa(s) esperada de incremento salarial	3.17	6.6
Tasa(s) de rotación	11.68	11.76

(3) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde principalmente a cuentas por pagar relacionadas a:

LP Convenio Patente y 1.5 x mil por paga	-6,122
Convenio SRI Anticipo Impuesto a la Rent	<u>-1,009</u>
Subtotal	-7,131

Las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas) y ii) personal clave de la gerencia o administración.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas. El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00

NOTA 15. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	31-dic-18	31-dic-17
Capital Social	800	800
Reserva Legal	3,767	3,767
Reserva Facultativa	3,390	3,390
Utilidades Acumuladas	85,969	85,969
Resul. Acum. Adopc. NIIF 1ra. Vez	(1,211)	(1,211)
Ganancias y Perdidas Act.Acum.	829	829
Resultado Integral del Periodo	9,441	-
Subtotal	102,986	93,545

NOTA 16. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Ventas	343,061	44,995
Subtotal	343,061	44,995

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Costos de Ventas	(216,783)	(4,461)
Subtotal	(216,783)	(4,461)

NOTA 18. GASTOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Gastos Generales	(48,331)	-
Gastos Administrativos	(29,599)	(20,335)
Gastos Financieros	(11,517)	(977)
Subtotal	(89,447)	(21,312)

NOTA 19. OTROS INGRESOS- EGRESOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Otros Ingresos	75	933
Otros Gastos	(20,429)	(7,402)
Subtotal	(20,353)	(6,470)

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 20. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Participación Utilidades Trabajadores	(2,472)	(1,913)
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	(7,719)	(4,192)
Ingreso (gasto) Impuesto Renta Diferida	3,154	-
Subtotal	(7,037)	(6,105)

CONTINGENCIAS

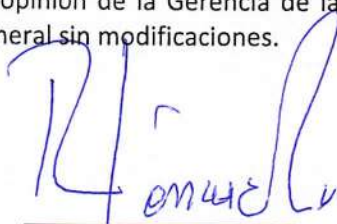
No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (Febrero de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los socios y Junta General de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Washington R. Sánchez
GERENTE GENERAL



Ximena del Rocío Untuña
CONTADORA GENERAL