

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGEASS CIA. LTDA.		NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
<u>ACTIVO</u>		<u>40.768,11</u>
ACTIVO CORRIENTE		40.088,67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF	4.425,42	
BANCOS	4.425,42	NOTA # 2
Banco del Austro	2.083,72	
BanEcuador	2.341,70	
ACTIVOS FINANCIEROS	21.002,40	
CLIENTES NO RELACIONADOS	4.502,40	NOTA # 3
Cientes no relacionados	4.502,40	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA		
PRESTAMOS A SOCIOS	16.500,00	NOTA # 3
Fernando Valencia	8.250,00	
Jackeline Quezada	8.250,00	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI	200,00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES NACION	200,00	NOTA # 3
Anticipo a varios proveedores	200,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	14.460,85	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	14.460,85	NOTA # 4
Crédito Tributario IVA en compras	284,67	
Retención fuente clientes	3.079,96	
Retención intereses ganados	0,14	
Retenciones IVA clientes	7.036,69	
Contribución solidaria	429,39	
Anticipo renta-dividendos	3.630,00	

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO NO CORRIENTE		679,44	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		400,00	
MUEBLES Y ENSERES	100,00		NOTA # 5
Muebles y enseres de ventas	100,00		
EQUIPO DE COMPUTACION	300,00		NOTA # 5
Equipo de computación	300,00		
ACTIVOS INTANGIBLES		279,44	
ACTIVOS INTANGIBLES	598,80		
Activos intangibles	598,80		
AMORTIZACION INTANGIBLES		319,36	
Amortización acumulada intangibles	- 319,36		
<u>PASIVO</u>		<u>23.920,38</u>	
PASIVO CORRIENTE		23.920,38	
PROVEEDORES NACIONALES	218,88		NOTA # 6
Proveedores nacionales	218,88		
OBLIGACIONES FISCALES	16.363,95		NOTA # 7
IVA cobrado a clientes	869,68		
Retenciones en la fuente - SRI	68,78		
Retenciones del IVA - SRI	107,64		
Impuesto a la renta por pagar	10.152,76		
Iva por venta de PPYE	1.535,09		
Retención-dividendos anticipados	3.630,00		
OBLIGACIONES PATRONALES	234,31		NOTA # 7
Aporte personal al i.e.s.s	102,50		
Aporte patronal al i.e.s.s.	131,81		

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		4.261,59	NOTA # 7
Sueldos por pagar	982,32		
15% participación trabajadores	2.724,00		
Décimo tercer sueldo	90,40		
Décimo cuarto sueldo	177,92		
Vacaciones	286,95		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL		2.841,65	NOTA # 7
Anticipo de Clientes	2.841,65		
<u>PATRIMONIO NETO</u>			<u>11.564,50</u>
CAPITAL SOCIAL		400,00	NOTA # 8
Capital social	400,00		
RESULTADOS ACUMULADOS		11.164,50	NOTA # 9
Utilidades-2015	11.164,50		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			5.283,23

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGEASS CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			NOTAS
INGRESOS TOTALES		72.919,28	
VENTAS MATRIZ		57.218,00	
VENTAS BRUTAS	57.218,00		NOTA # 10
Ventas Gravadas 12%	57.218,00		
OTROS INGRESOS		15.701,28	
INTERESES GANADOS	7,38		NOTA # 10
BanEcuador	7,38		
OTRAS RENTAS		15.693,90	NOTA # 10
Ingresos Varios	4.728,99		
Venta PPYE	10.964,91		
COSTOS Y GASTOS		67.636,05	
GASTOS OPERACIONALES		54.245,30	
SUELDOS Y SALARIOS	6.948,67		NOTA # 11
Sueldos	6.948,67		
BENEFICIOS SOCIALES	3.097,87		NOTA # 11
Décimo tercer sueldo	579,06		
Décimo cuarto sueldo	457,50		
Vacaciones	289,54		
Aporte patronal	844,27		
Fondos de reserva	367,02		
Desahucio	560,48		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		15,33	NOTA # 11
Útiles de limpieza	15,33		
SERVICIOS PUBLICOS		105,13	NOTA # 11
Teléfonos	24,16		
Agua potable	24,56		
Internet	56,41		
SEGUROS		562,42	NOTA # 11
Seguro de buen uso del anticipo	526,70		
Seguro fiel cumplimiento	35,72		

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

HONORARIOS		11.027,99	NOTA # 11
Honorarios a personas naturales	11.027,99		
SERVICIOS CONTRATADOS		182,12	NOTA # 11
Servicios de correspondencia	24,83		
Otros servicios contratados	157,29		
ARRIENDOS		898,76	NOTA # 11
Arriendo de local	898,76		
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION		320,60	NOTA # 11
Refrigerios/almuerzos	46,53		
Hospedajes	37,50		
Combustible	116,20		
Taxis/pasajes	120,37		
GASTOS DE GESTION		17,37	NOTA # 11
Agasajos/Regalos	17,37		
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		379,92	NOTA # 11
Útiles de oficina	379,92		
IMPUESTOS		75,00	NOTA # 11
Otros impuestos	75,00		
CUENTAS INCOBRABLES		4.166,12	NOTA # 11
Provisión de cuentas incobrables	4.166,12		
PERDIDA POR VENTA DE ACTIVOS F		26.100,00	NOTA # 11
Perdida por venta de activos f	26.100,00		
OTROS GASTOS		348,00	NOTA # 11
Otros gastos	348,00		
GASTOS FINANCIEROS		67,21	
COMISIONES		67,21	NOTA # 11
Banco del Pacifico SA	67,21		
OTROS GASTOS		446,78	
GASTOS NO DEDUCIBLES		446,78	NOTA # 11
Facturas sin requisitos	426,14		
Retenciones no efectuadas	20,64		
IMPUESTOS CORRIENTES		12.876,76	
IMPUESTOS CORRIENTES		12.876,76	NOTA # 12
15% participación trabajadores	2.724,00		
Impuesto a la renta por pagar	10.152,76		

UTILIDAD DEL EJERCICIO

5.283,23

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **INGEASS CIA. LTDA.**-La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Cuarto del cantón Cuenca el 26 de Enero del 2010, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de veinticinco años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la prestación de servicios en consultoría y asistencia técnica en los ámbitos de estudios ambientales ex - ante, ex post, auditorías ambientales, planes de manejo, asesoramiento jurídico ambiental, estudios geológicos, geotécnicos y cartografía; y asistencia minera, informes ambientales, desarrollo y ordenamiento territorial, saneamiento ambiental , seguridad y salud ocupacional entre otros.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios en consultoría ambiental y demás servicios antes mencionados.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2016) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por las cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	4.425,42
Total	4.425,42

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	4.502,40
Préstamo de socios	16.500,00
Anticipo proveedores	200,00
Total	21.202,40

- La cuenta Préstamo de socios hace referencia a anticipo a dividendos que se ha entregado a los socios de la compañía en forma igual, es decir, 8.250,00 a cada

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

uno de ellos. De dichos valores se encuentra cancelado al SRI 3.630,00 por tema de retenciones por dividendos anticipados que equivale al 22% de los valores entregados.

- Los anticipos a proveedores hace referencia al anticipo entregado al Sr. Juan Carlos Vintimilla por tema de honorarios contables para la revisión e igualación de la contabilidad.

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	7.321,36
Retenciones en la fuente	3.080,10
Contribución solidaria	429,39
Crédito por dividendos anticipados	3.630,00
TOTAL:	14.460,85

- El I.V.A. pagado en compras y las retenciones efectuados por nuestros clientes por concepto de I.V.A. se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.
- El valor de crédito por dividendos es el pagado en los meses de marzo, abril y julio, cuando fueron entregado los valores de dividendos anticipados.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Equipos de computación están a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2016 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre 2015	Compras por el año 2016	Saldo al 31 de diciembre 2016
EQUIPOS DE COMPUTACION	300,00	0,00	300,00
MUEBLES Y ENSERES	100,00	0,00	100,00
VEHICULOS	27.550,00	0,00	0,00
DEPRE. ACUMULADA	-1.450,00	0,00	0,00
	26.500,00	0,00	400,00

- La compañía procedió a la venta del vehículo a una parte relacionada por un valor de 12.500,00 incluido el I.V.A., del cual se produjo una perdida en venta de activos fijos por 26.100,00, la misma que fue reconocida en el estado de resultados como no deducible.

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2016 está conformado por los siguientes:

RODRIGUEZ SANCHEZ DAVID	68,88
VINTIMILLA JARA JUAN	150,00
TOTAL	218,88

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	16.363,95
Obligaciones Patronales	234,31
Obligaciones con empleados	4.261,59
Anticipo clientes	2.841,65
TOTAL:	23.701,50

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente, del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2016 y el impuesto a la renta del ejercicio corriente.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2016.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2016, así como también, a las provisiones por beneficios y el 15% participación a trabajadores.
- Los anticipos de clientes son valores entregados por proyectos por terminar que serán facturados en el año 2017.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Fernando Valencia	200,00	50.00%
Jackeline Quezada	200,00	50.00%
TOTAL:	400,00	100%

9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del año 2016, los resultados acumulados se componen de la siguiente manera:

	SALDO INICIAL
Al 01/01/2016	11.164,50
REPARTICION DIVIDENDOS	0,00
AL 31/12/2016	11.164,50

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$ 72.919,28, de los cuales \$ 7,38 son intereses ganados en un banco nacional y \$ 15.693,90 es por la venta del vehículo y otros ingresos por ajustes respectivos.

11.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	10.046,54
Honorarios profesionales	11.027,99
Perdida por venta de propiedad, planta y equipo	26.100,00
Cuenta Incobrables	4.1622,12
Otros Gastos	2.908,65
TOTAL:	54.245,30

12.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	18.159,99
(-) 15% Participación de Empleados	2.724,00
(=) Utilidad después de participación de empleados	15.435,99
(+) Gastos no deducibles	30.712,90
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	46.148,89
(-) Impuesto a la renta	10.152,76

13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Jackeline Quezada

GERENTE

CPA. Juan Carlos Vintimilla

CONTADOR