

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE

El nombre de la compañía que se constituye es INGYCONST CIA. LTDA., el 14 de diciembre del 2009., con número de expediente 202379 de la Superintendencia de Compañía.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es el Cantón Taisha, Provincia de Morona Santiago. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

OBJETO

El objeto de la Compañía consiste en:

1. Construcción de obras civiles, eléctricas, mecánicas y de telecomunicaciones en general.
2. Construcción de vías acceso, carreteras; mantenimiento vial, asfaltado, pavimentación y adoquinado de vías, construcción de túneles, canales de riego, pistas de aterrizaje, helipuertos, plataformas, canales y drenajes, fundiciones y estructuras; edificaciones y campamentos; construcciones escolares, casas barriales, casas parroquiales, cantonales, mercados, canchas cubiertas, escenarios, construcción de alcantarillados fluvial y sanitario, diseño y construcción de sistemas de agua potable, perforación de pozos de agua; instalaciones eléctricas, hidráulicas y sanitarias. Participar de licitaciones locales, nacionales e internacionales para la adjudicación de contratos derivados de las actividades estatales, provinciales, municipales, juntas parroquiales en las actividades indicadas.
3. Importar, Exportar, Comercializar, Distribuir, Elaborar, Comprar, Vender, Intermediar toda clase de materia prima, productos elaborados, insumos e implementos para la construcción y sus consiguientes equipos, accesorios y repuestos; maquinaria liviana y pesada.
4. Proyectar, dirigir y ejecutar las construcciones de obras e instalaciones hidráulicas, construcciones de captación, tratamiento, abastecimiento y distribución de agua; las construcciones de obras de conducción, almacenamiento, tratamiento y distribución de residuos sólidos y líquidos, obras de contención de suelos, las construcciones y mantenimiento de puertos de mar, ríos, canales, aeropuertos, vías terrestres y ferroviarias, trabajos de protección de estructuras metálicas mediante la aplicación de pintura industrial, trabajos para la iluminación de espacios públicos, trabajos de instalaciones de recreación al aire libre, canchas de golf, piscinas, instalaciones en la playa, refugio de montaña, instalaciones para botes, parques, implementos de recreación.

5. Realizar actividades mineras en las fases de prospección, exploración, explotación y comercialización de minerales no metálicos y metálicos en cualquier parte del país.
6. Concesionar, explorar, explotar y comercializar directamente los materiales de construcción como piedra, lastre, arena, obsidiana, caolinita, cuarzo, mármol, piedras de adorno, silice.

PLAZO

El plazo de duración de la compañía es de 50 años, contados desde la fecha de la inscripción de estas escrituras. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo, sujetándose a cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

EL CAPITAL Y LAS PARTICIPACIONES

El capital social es de CUANTROCIENTOS DOLARES (400,00 USD), divido en CUATROCIENTAS participaciones sociales de UN DÓLAR de valor nominal cada una. Correspondientes a: Tito Israel Martínez Pilco DOSCIENTOS DOLARES (200,00 USD) y Walter David Flores Sánchez (200,00 USD).

CESIÓN DE TRANSFERENCIA DE PARTICIPACIONES EN EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA INGYCONST CIA. LTDA.

Mediante escritura pública de cesión y transferencia de participaciones en el capital social de la Compañía INGYCONST CIA. LTDA., que otorgan los conyugues Walter David Flores Sánchez y Nancy Verónica Guato Mejía, hoy día miércoles siete de septiembre del 2011 ante el Dr. Juan Javier Gavilanes Sánchez a favor de los señores Tito Israel Martínez Pilco y Franklin Ángel Martínez Pilco: cuantía: USD 200,00. Quedando de la siguiente forma: Tito Israel Martínez Pilco (392,00) y Franklin Ángel Martínez Pilco (\$8,00).

AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTUTOS DE LA COMPAÑÍA INGYCONST CIA. LTDA.

En la ciudad de Puyo, el 12 de octubre del 2015, ante la abogada Gladys Jimena Calle Regalado, Notaria Pública Segunda del Cantón Pastaza.

La Junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el dieciocho (18) de junio de dos mil quince (2015), resolvió reformar el estatuto social para aumentar el Capital Social de la compañía en la suma de setenta y tres mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 73.400,00

El valor de setenta y dos mil quinientos noventa y un dólares de los Estados Unidos de América con noventa y dos centavos USD. \$72.591,92 se pagará mediante utilidades no distribuidas y un valor adicional de USD \$408,08 se pagará en numerario. Quedando el CAPITAL de la Compañía así: Tito Israel Martínez Pilco (\$71.932,00) y Franklin Ángel Martínez Pilco (\$1.468,00).

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Los bienes e instalaciones que tiene la Compañía presentan los respectivos respaldos, acerca de los servicios para la venta dispone de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2017, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10% en	10 años
Maquinaria y Equipo	10% en	10 años
Equipo de Computación	33% en	3 años
Edificios	5% en	20 años
Vehículo	20% en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por la construcción de obras civiles, por servicios de alquiler de maquinaria y equipo de construcción, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la Compañía la expone a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fija expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Las ventas se realizan a clientes a nivel regional, a quienes se les concede créditos a un plazo mínimo.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes del alquiler de maquinaria son la principal fuente de ingresos de la Compañía. En la actualidad la Compañía no dispone de contratación del sector público o privado de significancia, además de la actual situación del país, los ingresos se han visto reducidos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 del efectivo de caja y bancos se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2017	AÑO 2016
CAJA	0,00	84,87
BANCOS		
BANCO AUSTRO CTA CTE	314,75	698,86
BANCO PICHINCHA CTA CTE	4.943,74	910,21
BANCO AUSTRO CTA AH	206,35	206,35
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	298,97	16.565,92
BANCO AUSTRO FONDO AH	201,94	201,94
TOTAL	5.965,75	18.668,15

La Compañía mantiene sus cuentas bancarias en entidades financieras nacionales. Los fondos son de libre disponibilidad y son conciliadas mensualmente.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados se detallan a continuación:

	AÑO 2017	AÑO 2016
D.Y C. X COBRAR CLIENTES NO RELACI	11.266,13	23.629,56
D.Y C. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	209.430,68	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC	35.823,19	1.000,00
TOTAL	256.520,00	24.629,56

Las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 se desglosan de la siguiente manera:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
AVILA NAVARRETE LUIS EDUARDO	11.016,12	23.629,56
CONSORCIO RUALES	250,01	0,00
Total	<u>11.266,13</u>	<u>23.629,56</u>

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados se desglosan de la siguiente manera:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
CONSORCIO LLANGANATES	209.430,68	0,00
Total	<u>209.430,68</u>	<u>0,00</u>

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 otras cuentas por cobrar relacionados se desglosan de la siguiente manera:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
CONSORCIO LLANGANATES	35.823,19	1.000,00
Total	<u>35.823,19</u>	<u>1.000,00</u>

Corresponde a valores que la Compañía presta a su parte relacionada, dineros que se recuperan dentro del periodo contable y no generan interés.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los inventarios se forman así:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
INV. REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACC	0,00	10.463,10
TOTAL	<u>0,00</u>	<u>10.463,10</u>

La administración registra en la cuenta inventarios las adquisidores de repuestos para uso de la maquinaria de la Compañía.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de servicios y otros pagos anticipados son los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
BAYAS ANGEL	0,00	2.478,07
CARRILLO ALCIVAR	700,00	0,00
ULLOA EDGAR	300,00	0,00
FREIRE ALEXIS	1.542,28	1.107,68
REVELO LUIS	0,00	808,28
OTROS ANCITIPOS ENTREGADOS VOL	0,00	19.075,75
TOTAL	<u>2.542,28</u>	<u>23.469,78</u>

Las cuentas son servicios y otros pagos anticipados y guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 7. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
C. TRIBUTARIO RT IVA ANTICIPA	11.172,88	36.605,29
C. TRIBUTARIO RT RENTA	6.624,96	789,09
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>156,58</u>	0,00
TOTAL	17.954,42	37.394,38
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	945,97	945,97
TOTAL	945,97	945,97

Las cuentas corresponde a anticipos que se mantiene con la administración tributaria, todos los valores guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera y los registros contables.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
TERRENO	283.082,25	283.082,25
MUEBLES Y ENSERES	3.391,06	3.033,91
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y		
ADECUACIONES	388.367,15	384.081,43
EQUIPO DE COMPUTACION	2.512,15	2.512,15
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y		
CAMINERO	141.196,32	174.496,32
OTRAS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	2.192,98
DEPRECIACION ACUM DE PROPIEDAD, PLANTA Y		
EQUIPO		
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1.666,54	-1.345,29
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-130.864,66	-92.242,22
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-2.512,15	-2.512,15
DEP. ACUM. VEHICULOS	-95.313,80	-67.042,15
DEP. ACUM. OTROS PROPIEDAD, PLANT	0,00	-109,65
TOTAL	588.191,78	686.147,58

El cálculo de las depreciaciones se lo realiza a través del método porcentual. Los seguros contratados vigentes en el año 2017 cubren a determinados bienes que forman parte de la propiedad, planta y equipo, adicionalmente vencen antes de finalizar el año 2017, la Compañía presenta las pólizas de seguro contratado para el año 2017 de la siguiente manera:

Póliza N°	Desde	Vigencia	Hasta	Plazo (dias)	Suma asegurada
700412	20/12/2016		20/12/2017	365	31.200,00
538815-Q	22/09/2016		22/09/2017	365	90.515,78
D03752	04/12/2016		04/12/2017	365	<u>167.888,00</u>
TOTAL					289.603,78

Estas pólizas fueron renovadas oportunamente.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
LOCALES	788,92	307,00
SOCIOS ACCIONISTAS	116.119,11	32.119,11
CONSTRUCTORA MT	9.700,00	9.700,00
PAREDES EDWIN	310,82	507,33
DELGADO LUIS	46.889,51	46.889,51
GASOLINER APUYO	86.603,57	15.228,54
SUELdos Y SALARIOS	3.208,70	9.704,46
SEGUROS LIBERTY	318,15	0,00
MERKANTIL TORRES	0,00	230,14
LLERENA ORLANDO	5.200,00	5.200,00
PEREZ MARIANA	16.320,97	16.320,97
GENERALI ECUADOR COMPAÑIA	360,88	2.316,95
CARSEG S A	56,00	425,60
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S A	0,00	544,13
BANCO INTERNACIONAL	75.000,00	0,00
CONSORCIO SANTA CLARA	1.000,00	1.000,00
TOTAL	<u>361.876,63</u>	<u>140.493,74</u>

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 los socios y accionistas se desglosan de la siguiente manera:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
CUENTAS POR PAGAR MARTINEZ TITO	111.119,11	27.119,11
CUENTAS POR PAGAR MARTINEZ FRANKLIN	5.000,00	5.000,00
TOTAL	<u>116.119,11</u>	<u>32.119,11</u>

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras obligaciones corrientes son los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
IMP A LA RENTA POR PAGAR	8.110,67	20.971,43
CON EL IESS	1.186,95	1.089,20
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	354,00	354,00
PART TRABAJADORES POR PAGAR	10.012,65	10.205,24
RET IR POR PAGAR	25,36	221,70
RET IVA POR PAGAR	28,57	848,54
TOTAL	<u>19.718,20</u>	<u>33.690,11</u>
ANTICIPO DE CLIENTES	38.193,52	65.530,54
TOTAL	<u>38.193,52</u>	<u>65.530,54</u>

Los saldos presentados son obligaciones de corto plazo y son conciliados de forma anual y guardan conformidad con los saldos contables presentados en los estados financieros.

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
ANTICIPO DE CLIENTES		
ANTICIPO CLIENTE MORA BRITO CONSTRUCTORA	4.288,00	4.288,00
ANTICIPO CLIENTE SUAREZ JOSE	1.000,00	1.000,00
ANTICIPO CLIENTE MARTINEZ TITO ISRAEL	4.324,00	4.324,00
ANTICIPO CLIENTE PEREZ JUAN	81,52	81,52
ANTICIPO CLIENTE CONSORCIO LLANGANATES	0,00	27.837,02
ANTICIPO CLIENTE GOMEZ MARCO VINICIO	28.000,00	28.000,00
ANTICIPO CLIENTE HARO GRANDA	500,00	0,00
Total	<u>38.193,52</u>	<u>65.530,54</u>

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

LOCALES	AÑO 2017	AÑO 2016
DE TERCEROS	16.745,04	16.745,04
TEOJAMA COMERCIAL	4.503,98	24.153,78
SATRACK S A	42,48	316,98
SEGUROS LIBERTY	388,01	3.082,43
MERKANTIL TORRES	0,00	41.671,75
DELGADO ANGELICA	65.891,14	65.891,14
DELGADO LUIS	30.864,50	30.864,50
MAQUINARIAS Y VEHICULOS MAVESA	8.157,78	58.347,23
TOTAL	126.592,93	241.072,85
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>17.920,80</u>	<u>17.920,80</u>
TOTAL	<u>17.920,80</u>	<u>17.920,80</u>

Son obligaciones que mantiene la Compañía con acreedores nacionales a largo plazo que se liquidaran en los próximos periodos.

NOTA 12. OTRAS PROVISIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de otras provisiones son los siguientes:

	AÑO 2017	AÑO 2016
PROVISION DECIMO TERCERO	1.049,98	1.087,46
PROVISION DECIMO CUARTO	1.364,10	1.409,52
PROVISION VACACIONES	953,21	2.583,77
TOTAL	3.367,29	5.080,75

Son provisiones que se devengan en el momento de la liquidación de sus valores y se concilian al finalizar el periodo contable.

NOTA 13. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de capital son los siguientes:

CAPITAL	AÑO 2017	AÑO 2016
CAPITAL SUSCRITO	73.400,00	73.400,00
RESERVA LEGAL	9.977,58	9.977,58
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PATRIMONIO	158.652,25	158.652,25
GANACIAS ACUMULADAS	60.473,08	60.473,08
PERDIDAS ACUMULADAS	-2.592,21	0,00
RESULTADOS ACUM ADOP NIIF	-1.980,97	-1.980,97
GANACIA NETA DEL PERIODO	6.521,10	-2.592,21
TOTAL CAPITAL	304.450,83	297.929,73

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 el capital suscrito se desglosa de la siguiente manera:

SOCIOS	PARTICIPACIONES
Tito Israel Martínez Pilco	71.932,00
Franklin Angol Martínez Pilco	1.468,00
TOTAL	73.400,00

NOTA 14. RESULTADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de resultados son los siguientes:

	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESOS	303.767,36	212.726,29
GASTOS DE VENTA	222.699,57	149.090,91
GRASTOS ADMINISTRATIVOS	65.631,34	43.032,17
GASTOS FINANCIEROS	8.915,35	23.195,42
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.521,10	-2.592,21

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 15. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2017.

NOTA 16. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa, no generaron acontecimientos que, en opinión de la Administración y auditoría, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

Concepción Espíndola

Se declara que en la fecha de la elaboración de los Estados Financieros del año 2017 no existieron acontecimientos que, en opinión de la Administración y auditoría, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

Por lo que no existen acontecimientos que, en opinión de la Administración y auditoría, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

Concepción Espíndola

Concepción Espíndola

Concepción Espíndola