



INGCIMEC CIA. LTDA.

INGCIMEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


.....
Almache Jaime Rodrigo
Gerente General


.....
Ing. Vera Kenia Katerine
Contador

DIRECCION: BARRIO NUEVO QUININDÉ, Av. JOGE CHIRIBOGA GUERRERO TRAS EL COLISEO MARCO PROAÑO
TELEFONO: 0994-502-939
E-mail: ingcimec22@hotmail.com
QUININDÉ-ESMERALDAS



INGCIMEC CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	16,759.35	43,710.95
Cuentas por cobrar		95.20	0.00
Otros activos corrientes	4	5,126.30	3,689.52
Inventarios	5	23,242.28	3,200.00
Gastos pagados por anticipado		0.00	0.00
Total activos corrientes		45,223.13	50,600.47
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	106,498.38	50,235.86
Total activos no corrientes		106,498.38	50,235.86
Total Activos		151,721.51	100,836.33
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Impuesto Renta por pagar	7	0.00	5,344.77
Pasivos por beneficios a empleados	6	3,939.09	5,006.12
Provisiones corrientes		250.74	0.00
Total pasivos corrientes		4,189.83	10,350.89
Cuentas por pagar relacionadas	8	45,784.86	0.00
Total pasivos corrientes no Corriente		45,784.86	0.00
Total pasivos		49,974.69	10,350.89
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	9	1,000.00	1,000.00
Aporte para futura capitalización		0.00	0.00
Reservas	10	3,872.30	3,872.30
Resustados Acumulados	11	96,874.52	85,613.14
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		101,746.82	90,485.44
		151,721.51	100,836.33
		0.00	0.00

DIRECCION: BARRIO NUEVO QUININDÉ, Av. JOGE CHIRIBOGA GUERRERO TRAS EL COLISEO MARCO PROAÑO
 TELEFONO: 0994-502-939
 E-mail: ingcimec22@hotmail.com

QUININDÉ-ESMERALDAS



INGCIMEC CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
Diciembre 31,	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	173,579.17	349,003.76
Costo de ventas y producción	91,125.74	0.00
Utilidad bruta en ventas	82,453.43	349,003.76
Gastos de administración	55,473.42	9,753.11
Gastos de ventas y producción	12,275.12	259,671.34
Utilidad (pérdida) en operación	14,704.89	79,579.31
mas		
Otros ingresos	0.00	0.00
Ingresos financieros	0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	0.00
menos		
Gastos financieros, netos	401.28	0.00
Otros gastos	0.59	46,205.19
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	14,303.02	33,374.12
Participación a trabajadores	2,145.45	5,006.12
Impuesto a la renta	0.00	5,344.77
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta	12,157.57	23,023.23

.....
Almache Jaime Rodrigo
 Gerente General

.....
Ing. Vera Kenia Katerine
 Contador

DIRECCION: BARRIO NUEVO QUININDÉ, Av. JOGE CHIRIBOGA GUERRERO TRAS EL COLISEO MARCO PROAÑO
 TELEFONO: 0994-502-939
 E-mail: ingcimec22@hotmail.com

QUININDÉ-ESMERALDAS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(26,951.60)	23,023.23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(16,724.68)	23,023.23
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	187,530.38	349,003.76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	187,530.38	349,003.76
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(204,255.06)	(325,980.53)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(168,048.42)	(299,489.96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(36,206.64)	(16,139.68)
Otros pagos por actividades de operación	0.00	(10,350.89)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(56,011.78)	0.00
Otros cobros por venta de acciones o instrumentos de deuda otras entidades	250.74	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(56,262.52)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	45,784.86	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	45,784.86	0.00
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(26,951.60)	23,023.23
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	43,710.95	20,687.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	16,759.35	43,710.95

.....
Almache Jaime Rodrigo
 Gerente General

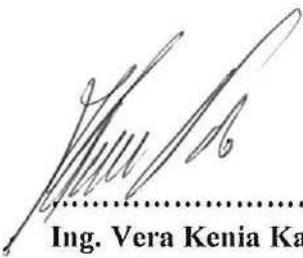
.....
Ing. Vera Kenia Katerine
 Contador



**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14,303.02	33,374.12
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	2,145.45	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,145.45	0.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(33,173.15)	(10,350.89)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(95.20)	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,436.78)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(20,042.28)	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	(5,344.77)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8,557.25)	(5,006.12)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3,041.64)	0.00
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	(16,724.68)	23,023.23


.....
Almache Jaime Rodrigo
Gerente General


.....
Ing. Vera Kenia Katerine
Contador

INGCIMEC CIA. LTDA..
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1. Descripción del negocio.

La compañía INGCIMEC CIA. LTDA. con domicilio en la Ciudad de Quininde , provincia de Esmeraldas ; y su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles , su RUC es el No 0891729499001, expediente es No 205262.

a) Composición Societaria

Las acciones de la Compañía INGCIMEC CIA LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del socio	Participaciones	%
1709118176 ALMACHE GUALPA JAIME RODRIGO	940	94%
1716323454 ALMACHE GUALPA LIDIA DEL ROCIO	50	5%
1718636432 ALMACHE VERA ITZEL MARENA	10	1%
Total	1,000	100%

Actividad Económica

Su actividad consiste en la construccion de Edificios Completos o Partes de Edificios.

Distribución Geográfica

Establecimiento

Dirección

001

INGCIMEC CIA. LTDA.

Prov. Esmeraldas, Canton: Quininde, Parroquia:
 Rosa Zarate (Quininde) Barrio: Nuevo Quininde,
 Av. Jorge Chiriboga Guerrero, Tras el coliseo
 Bolivar Marco Proaño.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Presentación

La presentación de los estados financieros de la compañía de acuerdo a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme con los ejercicios que se presentan, los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.1. Moneda funcional

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la compañía.

2.1. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo año que terminará se incluye en Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales.

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vida útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer es juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Resumen de Políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera.

2.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobre giros bancarios. Los sobre giros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018, se mantiene únicamente activos financieros clasificados en la categoría de "documentos y cuentas por cobrar" y cumplen con las siguientes características:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comercial, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas por cobrar

Esta cuenta por cobrar son los son los montos que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifica como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activo no corriente, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. se registra una provisión para cubrir el deterioro de los mismo el cual se carga a los resultados del año. Dicho provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas a criterio de la gerencia.

Corresponden a cuentas pendientes de cobro, por ventas de productos y servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

2.4. Otros Documentos Y Cuentas Por Cobrar- Crédito Tributario.-

Corresponde a las retenciones practicada por los clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la compañía durante el ejercicio económico.

IVA Pagado

Corresponde a todos los valores de impuestos pagados los la adquisición de bienes o servicios durante el ejercicio económico.

Anticipo Impuesto a la renta

Valores pagados por la empresa al SRI por el anticipo impuesto a lo renta, cuyo cálculo pertenece al ejercicio anterior de cada año.

Todos los valores de créditos tributarios son aplicables a compensación. En concordancia al Art. 51 del código Tributario.

Provisión para Cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.5. Inventarios

inventarios son activos:

- a) Mantenedos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) En proceso de producción con vistas a la venta;
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos, o. en la prestación de servicios,

Valor neto realizable:

Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para Mevar acabo la venta.

Valor Razonable

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Madición de los inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de Adquisición:

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales e los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

a) Sistemas de control de inventarios

Sistema de inventario periódico: no requiere conocer el coste de cada una de las ventas, por lo que los registros contables no informan de manera directa, ni de las existencias disponibles en cada momento ni del coste de la mercancía vendida. Utilizando este sistema, cada vez que se desee conocer estos datos, será preciso realizar un inventario físico de las existencias disponibles y proceder a su valoración.

Las existencias se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías.

El precio de compra neto será el que figure en la factura emitida por el proveedor una vez deducidos, en su caso, los descuentos de naturaleza comercial, tanto si estos figuran en factura como si se reconocen en un momento posterior.

Reconocimiento al vender el inventario

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

Perdida de Valor

El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del

2.6. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados.

2.7. Propiedad Planta y Equipo

Están expresados al costo de adquisición y se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos se registran en los estados de resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida Útil estimada de los bienes, así tenemos:

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	20 años	5%
Maquinarias	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

2.8. Documentos Y Cuentas Por Pagar —Proveedores-

Representa los montos adecuados a los proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, Si se esperan en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y no devengan intereses,

2.7. Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.8. Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueden estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

2.9. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 22% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.10. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.11. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.12. Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos comprenderán el valor de los servicios o bienes legalmente habilitados, neto de Impuestos a las ventas, de rebajas y descuentos. Se reconoce cuando se transfieren los servicios y bienes, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con los siguientes

2.13. Reconocimiento de gastos operacionales

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

- * La compañía ha entregado el servicio o bienes al cliente.
- * El cliente ha aceptado el servicio o bien
- * La cobranza de las cuentas por cobrar están razonablemente aseguradas

2.14. Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos en general se reconocen en el estado de resultado en el momento que se incurre independiente de la fecha que se realiza el pago.

2.15. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

2.16. Estimaciones de la administración

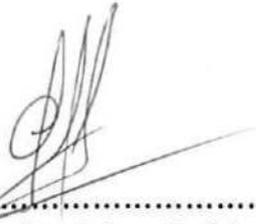
Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.17. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.


.....
Almache Gualpa Jaime Rodrigo
GERENTE GENERAL


.....
Ing. Vera Kenia Katerine
CONTADOR

INGCIMEC CIA. LTDA..
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Bancos Internacional	16,759.35	43,710.95
	16,759.35	43,710.95

4 Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) comj	4,154.20	199.03
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) reten	(3,357.14)	0.00
Crédito tributario a favor de la empresa (i. R.)	4,329.24	3,490.49
	5,126.30	3,689.52

5 Inventarios

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y	23,242.28	3,200.00
	23,242.28	3,200.00

6 Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Obligaciones Laborales</u>		
Con el iess		
Aporteseguridad social	262.00	0.00
Sueldos por pagar	1,349.22	0.00
Decimo tercer sueldo por pagar	182.42	0.00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2,145.45	5,006.12
	3,939.09	5,006.12

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	0.00	
Provisión de año actual	9,937.04	16,389.15
Pagos efectuados	(9,754.62)	(16,389.15)
	182.42	0.00

(2) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	5,006.12	0.00
Provisión de año actual	2,145.45	5,006.12
Pago de utilidades año anter	(5,006.12)	0.00
	2,145.45	5,006.12

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

7 Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25%

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

INGCIMEC CIA. LTDA..
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva	31/12/2018	31/12/2017
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMP	14,303.02	33,374.12
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTD)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	2,145.45	5,006.12
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	12,157.57	28,368.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARI	12,157.57	28,368.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARI	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,674.67	6,240.96

CÁLCULO DEL IMPUESTO RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,674.67	6,240.96
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio	2,606.84	0.00
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No 210	0.00	0.00
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declara	2,606.84	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL A	2,674.67	6,240.96
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	2,594.30
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fis	1,734.94	3,490.49
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	939.73	5,344.77
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

8 Cuentas relacionadas

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

	31/12/2018	31/12/2017
cuentas por pagar relacionada	45,784.86	0.00
Total	45,784.86	0.00

9 Capital social

La compañía INGCIMEC SI. LTDA., constituida con escritura publica ante el Notario Primero del Canton Quinde, el 07-11-2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 09.P.DIC, domiciliada en el canton la Quinde, provincia de Esmeraldas con un Capital Suscrito de \$ 1,000.00 numero de participaciones 100 valor \$ 10.00, con el objeto de la compañía de la **CONSTRUCCION DE TODA OBRA CIVIL Y MECÁNICA INDUSTRIAL Y ELECTRICA.**

10 Reservas

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para

11 Resultados Acumulados

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidades acumuladas anteriores	85,613.14	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por pri		
Ganancia neta del periodo	0.00	62,589.91
Resultados acumulados provenientes de la adopción	0.00	0.00
Resultados del ejercicio	0.00	0.00
Ganancia neta del periodo	12,157.57	23,023.23
Ajustess a resultados	(896.19)	0.00
total resultados acumulados	96,874.52	85,613.14

De registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los
a) del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en adsorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

12 **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

13 **Juicio y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados financieros con conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se reflejan en los estados financieros.

14 **Administración de riesgos financieros**

Como parte del giro normal del negocio, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tienen como base la Gerencia de la Compañía, que es responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la Gerencia de la Compañía. Asimismo, gestiona la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

Administración de riesgos financieros

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero, incumpla con sus obligaciones contractuales resultando, en una pérdida financiera para la compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende su producción a clientes locales y sus plazos no superan los 30 días. Al cierre del ejercicio económico la Compañía no posee cartera vencida significativa.

La Compañía mantiene una estimación para deterioro de cuentas por cobrar, al nivel que la administración la considera adecuada de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de la cuentas por cobrar y la situación de los clientes, son continuamente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la estimación en los estados financieros.

15 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de 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 gestión prudente del riesgo de liquidez, implica el manejo adecuado de la liquidez de la Compañía, de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo. La Compañía cuenta con adecuados niveles de efectivo y equivalentes al efectivo y de líneas de crédito disponibles.

La Compañía evalúa periódicamente su posición de efectivo y observa que sus flujos de efectivo de actividades operativas, sean suficientes para cubrir la totalidad de sus necesidades. La Compañía gestiona estas necesidades de liquidez mediante el control programado de los pasivos con proveedores, así como las previsiones de las entradas de caja.

16 Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17 Transacciones Importantes

La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

18 Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Abril, 15 del 2019

.....
Almache Gualpa Jaime Rodrigo
GERENTE GENERAL


.....
Ing. Vera Kenia Katerine
CONTADOR

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Final al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias Y Equipos	0.00	41,985.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,985.73
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos De Computo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	26,174.26	14,276.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,451.05
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	45,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(20,938.40)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(20,938.40)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00							0.00
Total Propiedad planta y equipo	50,235.86	56,262.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,498.38

.....
 Almache Jaime Rodrigo
 Gerente General

.....
 Ing. Vera Kenia Katerine
 Contador

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2018			31/12/2017		
	Corriente			No corriente		
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:						
Efectivo	16,759.35	16,759.35	0.00	0.00	43,710.95	0.00
Activos financieros						
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	95.20	95.20	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total activos financieros	16,854.55	16,854.55	0.00	0.00	43,710.95	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:						
Obligaciones con financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros						
Cuentas por pagar no relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	45,784.86	0.00	0.00
Total pasivos financieros	0.00	0.00	0.00	45,784.86	0.00	0.00
Instrumentos financieros, netos	16,854.55	16,854.55	0.00 (45,784.86)	43,710.95	0.00	0.00


.....
Jaime Rodrigo
Gerente General


.....
Vera Kenia Katerine
Contador