

**CONSULTORIA EN INGENIERIA ENERGETICA INGENERCONS CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2016**

La Compañía **INGENERCONS CIA LTDA** inició sus operaciones desde el 15 de Enero de 2015. Para el año 2016 la Compañía dejó de operar por lo que no se generó ingresos ni tampoco gastos. Las notas a los estados financieros para este año es como sigue:

**1. EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                   | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco de Guayaquil cta 0044004887 | 21.21                 | 1268.12               |
|                                   | <u>21.21</u>          | <u>1268.12</u>        |

**2. CLIENTES NACIONALES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                 | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hidroeléctrica Zamora Chinchipe | -                     | 4904.50               |
|                                 | <u>-</u>              | <u>4904.50</u>        |

Para el año 2015 se realizó consultoría para fiscalización de proyectos de Hidrosachin sin embargo la facturación se la realizó en el 2016; por lo que de acuerdo no NIIFs para pymes, se hizo el reconocimiento en el año 2015.

**3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                        | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Crédito tributario IVA | 452.23                | 658.22                |
| Retenciones fuente     | 98.09                 |                       |
|                        | <u>550.32</u>         | <u>658.22</u>         |

#### 4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                   | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Con la administración tributaria  |                       |                       |
| Impuestos por pagar               | -                     | -                     |
| Otras obligaciones corrientes     |                       |                       |
| Sueldos a empleados               | -                     | 682.75                |
| Por beneficios de ley a empleados | -                     | 441.73                |
| Con el IESS                       | -                     | 412.12                |
|                                   | -                     | 1536.60               |

#### 5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                            | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstamos por pagar Socios | 2682.95               | 2682.95               |
| Cuentas por liquidar       | 322.89                |                       |
|                            | 3005.84               | 2682.95               |

#### 6. ANTICIPOS CLIENTES

|             | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Hidrozachin | -                     | 4904.50               |
|             | -                     | 4904.50               |

#### 7. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2016, se calculada aplicando la tasa del 22%; la Compañía para el año 2016 no genera ingresos ni tampoco gastos ya que dejo de operar en el año 2015.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, dispuso que el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011, el porcentaje será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

|  | Diciembre<br>31, 2016 | Diciembre<br>31, 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pérdida del ejercicio                          | -                     | (2805.11)             |
| Efecto de impuestos diferidos                  | -                     | -                     |
| <b>Pérdida contable</b>                        | -                     | (2805.11)             |
| Participación trabajadores                     | -                     | -                     |
| <b>Más:</b>                                    |                       |                       |
| Gastos no deducibles                           | -                     | -                     |
| Ingresos exentos                               | -                     | (4458.12)             |
| 15% de ingresos exentos                        | -                     | 668.72                |
| Amortizaciones de Pérdidas Tributarias         | -                     | -                     |
| Liberación/constitución de impuestos diferidos | -                     | -                     |
| <b>Utilidad/ Pérdida del período</b>           | -                     | (6594.51)             |
| Tasa de impuesto a la renta del período        | 22                    | 22                    |
| <b>Impuesto a la renta causado</b>             | -                     | -                     |
| Anticipo impuesto renta para 2016              | 29.20                 | -                     |

#### 8. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.

Está constituido al 31 de diciembre de 2016 por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una.

#### 9. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre del 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas ni tampoco se han determinado cuantías por posibles obligaciones que se requieran registrar en los estados financieros.

#### 10. SANCIONES.

- De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a INGENERCONS CIA LTDA a sus Directores o Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

- De otras autoridades administrativas.-

No se han aplicado sanciones significativas a INGENERCONS CIA LTDA a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

#### 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración con fecha Marzo 30, 2017.



Carlos Freire  
Contador  
INGENERCONS CIA LTDA

---