

**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Activos</u></b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	47.970	141.313
Cuentas por cobrar - Comercial	6	5.248	12.047
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	5.800	1.725
Activos por Impuestos corrientes	8	3.062	3.113
<b>Total activos corrientes</b>		<b>62.080</b>	<b>158.198</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto de depreciación acumulada	9	95.535	38.849
Intangibles	10	2.192	4.018
Activos por Impuestos Diferidos	11	16.776	-
Otros Activos No Corrientes		-	118.507
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>114.503</b>	<b>161.374</b>
<b>Total activos</b>		<b>176.582</b>	<b>319.572</b>
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar, proveedores no relacionados	12	8.544	11.014
Cuentas por pagar, proveedores relacionados		-	19.869
Obligaciones Financieras	13	35.302	1.142
Obligaciones Corrientes SRI-IESS	14	3.511	7.141
Pasivos laborales	15	4.269	14.949
Anticipos de Clientes		-	109.497
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>51.626</b>	<b>163.612</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Otros pasivos largo plazo	16	16.603	-
Anticipo de Clientes		1.180	-
Préstamo a Mutuo	17	10.000	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>27.783</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>79.409</b>	<b>163.612</b>

**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**Patrimonio Neto:**

Capital Suscrito o Asignado	<b>18</b>	800	800
Reserva Legal		1.490	80
Aporte Futuras Capitalizaciones		2.068	2.068
Otros Resultados Integrales		(10.283)	(6.253)
Utilidades (pérdidas) acumuladas		159.184	159.219
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIFF		(1.330)	(4.029)
Ganancia/Pérdida Neta del Ejercicio		(54.756)	4.075
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>97.173</b>	<b>155.960</b>
<b>Total pasivos más patrimonio neto</b>		<b>176.582</b>	<b>319.572</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Diego Francisco Cajas R.**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**Luis Anibal Sánchez T.**  
**Contador General**

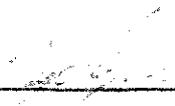
**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Activos</u></b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	47.970	141.313
Cuentas por cobrar - Comercial	6	5.248	12.047
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	5.800	1.725
Activos por Impuestos corrientes	8	3.062	3.113
<b>Total activos corrientes</b>		<b>62.080</b>	<b>158.198</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto de depreciación acumulada	9	95.535	38.849
Intangibles	10	2.192	4.018
Activos por Impuestos Diferidos	11	16.776	-
Otros Activos No Corrientes		-	118.507
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>114.503</b>	<b>161.374</b>
<b>Total activos</b>		<b>176.582</b>	<b>319.572</b>
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar, proveedores no relacionados	12	8.544	11.014
Cuentas por pagar, proveedores relacionados		-	19.869
Obligaciones Financieras	13	35.302	1.142
Obligaciones Corrientes SRI-IESS	14	3.511	7.141
Pasivos laborales	15	4.269	14.949
Anticipos de Clientes		-	109.497
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>51.626</b>	<b>163.612</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Otros pasivos largo plazo	16	16.603	-
Anticipo de Clientes		1.180	-
Préstamo a Mutuo	17	10.000	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>27.783</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>79.409</b>	<b>163.612</b>

**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

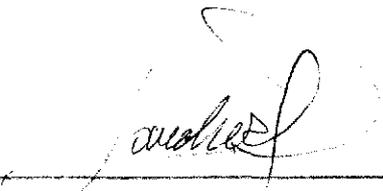
**Patrimonio Neto:**

Capital Suscrito o Asignado	18	800	800
Reserva Legal		1.490	80
Aporte Futuras Capitalizaciones		2.068	2.068
Otros Resultados Integrales		(10.283)	(6.253)
Utilidades (pérdidas) acumuladas		159.184	159.219
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIF		(1.330)	(4.029)
Ganancia/Pérdida Neta del Ejercicio		(54.756)	4.075
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>97.173</b>	<b>155.960</b>
<b>Total pasivos más patrimonio neto</b>		<b>176.582</b>	<b>319.572</b>


---

**Diego Francisco Cajas R.**  
**Gerente General**


---

**Luis Anibal Sánchez T.**  
**Contador General**

**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	283.943	170.759
(-) Costo de ventas y producción	21	(242.359)	(113.603)
<b>Margen Bruto</b>		<b>41.584</b>	<b>57.156</b>
(-) Gastos de Administración	21	(86.735)	(29.104)
(-) Gastos de ventas		-	-
<b>Resultado en operaciones</b>		<b>(45.152)</b>	<b>28.052</b>
Otros Ingresos		1.600	-
(-) Gastos Financieros		(877)	(170)
(-) Otros gastos	22	(25.772)	(23.807)
<b>Resultado antes de impuesto a la renta</b>		<b>(70.200)</b>	<b>4.075</b>
(-) 15% PUT		-	(611)
(-) Impuesto a la renta corriente		-	(2.088)
(+/-) Impuesto a la renta diferido		(15.444)	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(54.756)</b>	<b>1.376</b>

**Diego Francisco Cajas R.**  
**Gerente General**

**Luis Anibal Sánchez T.**  
**Contador General**

**INGRECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Suscrito	Reservas	Implementación 1era vez NIIFs	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	800	80	(4.029)	2.068	159.219	(6.253)	-	151.885
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	(4.030)	-	(4.030)
Reserva Legal	-	1.410	-	-	-	-	-	1.410
Capital Pagado	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIIF	-	-	2.699	-	-	-	-	2.699
Resultados Acumulados	-	-	-	-	(35)	-	-	(35)
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(54.756)	(54.756)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>1.490</b>	<b>(1.330)</b>	<b>2.068</b>	<b>159.184</b>	<b>(10.283)</b>	<b>(54.756)</b>	<b>97.173</b>

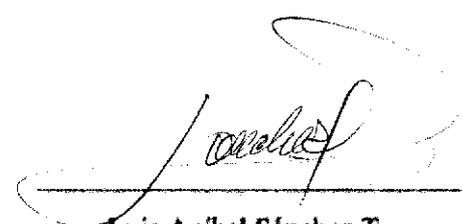
Luis Anibal Sánchez T.  
**Contador General**

Diego Francisco Cajas R.  
**Gerente General**

**INGERECONS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de Clientes	291.921	180.600
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagado a proveedores por suministro de bienes o servicios	(435.910)	(38.620)
Pagos a y por cuenta de los empleados	114.928	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(12.366)	(5.282)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<b>(41.427)</b>	<b>136.697</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	(69.500)	8.598
Venta de propiedades planta y equipo	-	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	<b>(69.500)</b>	<b>8.598</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos Pagados	-	(40.810)
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.583	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	<b>17.583</b>	<b>- 40.810</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(93.343)	104.485
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	141.313	36.828
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	<b>47.970</b>	<b>141.313</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Diego Francisco Cajas R.  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Luis Anibal Sánchez T.  
 Contador General

**INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

- **Nombre de la entidad.**  
INGERECONS CIA.LTDA.
- **RUC de la entidad.**  
1792248760001
- **Forma legal de la entidad.**  
Compañía de Responsabilidad Limitada
- **Domicilio de la entidad.**  
Pichincha / Quito / Mariscal Sucre / Av. 12 De octubre N24-562 y Luis Cordero
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Objeto social**

INGERECONS CIA.LTDA., fue constituida mediante escritura pública con fecha del treinta de marzo del dos mil diez, ante el Notario Primero Suplente del cantón Quito – Dr. David Maldonado Viteri. El objeto social de la compañía consiste en: a) construcción y planificación de obras civiles e inmobiliarias. b) Restauración y reforzamiento estructural de obras civiles y patrimoniales, así como de bienes muebles. c) Ingeniería, estudio, planificación, asesoría, consultoría de proyectos y obras. d) Importación, exportación, fabricación, comercialización e instalación de maquinaria, productos y materiales para la construcción. e) Podrá promover invertir y constituir empresas de la misma índole o negocios afines. f) Otros que constan en la escritura de constitución.

La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

- **Composición Accionaria**

La Compañía posee 5 socios los cuales cuatro se encuentran domiciliados en la República del Ecuador y la señora Liliana Paola Cajas Ramírez se domicilia en la ciudad de Puebla, México, de paso por esta ciudad de Quito.

El capital suscrito por los socios de la Compañía fue de USD\$800,00 dividido en ochocientas participaciones sociales de USD\$1,00 cada una.

- **Representante Legal**

El Representación Legal de la compañía está a cargo del señor Cajas Ramírez Diego Francisco, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

**Moneda Funcional y Presentación**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada.

**b) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

**c) Efectivo y equivalente de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

**d) Cuentas por Cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

**e) Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

**f) Reconocimiento y Valoración de Inversiones**

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias o (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la compañía a recibir los pagos.

**g) Propiedad, planta y equipo**

Medición y reconocimiento

La propiedad, planta y equipos se registran inicialmente al costo.

El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo incluye los costos externos más los costos internos (materiales, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes y años de vida útil que se aplican en la depreciación de los activos de propiedad, planta y equipos y amortización de software son los siguientes:

Detalle	Vida Útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%
Software	3 años	33,33%

La empresa no registra activos fijos correspondientes a Edificios.

Costos posteriores

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, planta y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

**h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

**j) Otros pasivos corrientes.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

**k) Obligaciones por beneficios post empleo**

Las obligaciones por beneficios post empleo constituyen provisiones de corto plazo, planes de beneficio definidos y beneficios por terminación anticipada.

**Beneficios sociales de corto plazo**

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del periodo y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del periodo.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**Planes de beneficios definidos**

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder los siguientes beneficios:

**INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

- i. Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- ii. Una compensación del 25% del salario por cada año de servicio, la cual se calcula en base al sueldo o salario vigente al momento de su retiro.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año únicamente para aquellos empleados cuya antigüedad es superior a 20 años y los pagos son deducidos de la provisión, el método actuarial utilizado por el especialista es el "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones se calculan en base a la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para las obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones se registra en los resultados del año y el efecto positivo o negativo en el nivel de las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra en el patrimonio como otros resultados integrales.

**Beneficios por terminación anticipada**

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por lo eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

**l) Provisiones y pasivos acumulados**

Las Compañía reconocen las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos relacionados con sus actividades, (ii) es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocida como gasto financiero.

**m) Impuestos.**

**Activos por impuestos corrientes.-** en este grupo contable se registran los créditos

## **INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**Pasivos por impuestos corrientes.**- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

**Impuesto a las ganancias diferido.**- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

### **n) Patrimonio.**

**Capital social.**- en este grupo contable se registra el monto aportado de capital. Se mide a su valor nominal.

### **o) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de la venta de bienes o servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía.

La venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes.

### **p) Reconocimiento costos y gastos de operación**

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

**Gastos.**- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros

## **NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y

## **INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

Gerente.

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

### **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del cruce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

### **Riesgo de capital**

La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha.

El Directorio de la Compañía revisa la estructura de capital de la Compañía de forma continua, como parte de esta revisión, se considera el costo del capital y los riesgos relacionados con el mismo.

La Compañía no está sujeta a ningún requerimiento de capital impuesto externamente

## **NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos

**INGERECONS CIA.LTDA.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

**NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo representa principalmente valores depositados en cuenta corriente y de ahorros en instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se conforman de la siguiente manera.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	100	300
Caja General	4.606	16.325
Banco Pichincha Cta. Cte 3466021504	43.264	31.458
Banco Pacifico Cta. Cte 07657374	-	93.230
<b>Total</b>	<b><u>47.970</u></b>	<b><u>141.313</u></b>

(1) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

<u>Nombre del Banco</u>	<u>Categoría</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Pacífico	AAA-	AAA-

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales corresponden a:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(1)	5.248	12.047

**INGERECONS CIA.LTDA.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Total</b>	<b>5.248</b>	<b>12.047</b>
--------------	--------------	---------------

(1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar de la señora Luz Maria Villagómez por USD\$ 5.160,00 y a la señora María Sol Altamirano el valor de USD\$88,35 medidas y registradas al costo, a clientes terceros no relacionados. El 100% de los saldos por cobrar comerciales son corrientes menores a 360 días.

La Compañía no realiza provisión de cuentas incobrables porque su cartera es fresca y no existe cuentas de dudosa recuperación.

- Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar de la entidad:

<b>Antigüedad de Cartera</b>		<b>2018</b>
Por Vencer	(1)	5.248
De 0 a 30 días		-
de 31 a 60 días		-
de 61 a 90 días		-
de 91 a 180 días		-
de 181 a 360 días		-
de 361 días en adelante		-
<b>Total</b>		<b>5.248</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 Ingerecons no presenta antigüedad de cartera lo que significa que la compañía posee eficientes políticas de cobro.

**NOTA 7 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados a proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Proveedores	(1)	5.800	1.725
<b>Total</b>		<b><u>5.800</u></b>	<b><u>1.725</u></b>

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los siguientes señores:

Detalle	Valor
Lasluisa Maysincho Oscar Vicente	800
Pilliza Tul Segundo Luciano	450
Tipanluisa Tipanluisa Edilman Michael	350
Lasluisa Oscar	300
Op 75	300
Quinatoa Galeas Marcia Liliana	2.600
Tipanluisa Tipanluisa Edilman Michael	1.000
<b>Total</b>	<b>5.800</b>

**NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA crédito tributario a favor de la empresa		-	228
I.R. crédito tributario a favor de la empresa	(1)	3.062	2.884
<b>Total</b>		<b><u>3.062</u></b>	<b><u>3.113</u></b>

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente retenidas por el Gobierno Descentralizado del Distrito Metropolitano y constituye crédito tributario para la empresa.

**NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

**INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Costo Histórico</b>		
Muebles y Enseres	500	500
Maquinaria y Equipo	57.988	4.988
Equipo de Cómputo	3.461	4.841
Vehículos	52.034	35.534
<b>Total</b>	<b>113.983</b>	<b>45.863</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>		
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(121)	(71)
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(4.630)	(808)
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo	(1.663)	(991)
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	(12.034)	(5.143)
<b>TOTAL</b>	<b>(18.448)</b>	<b>(7.013)</b>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestra de la siguiente manera:

	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Equipo de Cómputo</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Total</b>
<b>Costo:</b>					
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	500	4.988	4.841	35.534	45.863
Adiciones	-	53000	-	16500	69.500
Ajuste	-	-	(1.380)	-	-1.380
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>500</b>	<b>57.988</b>	<b>3.461</b>	<b>52.034</b>	<b>113.983</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>					
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	(71)	(808)	(991)	(5.143)	(7.013)
Depreciación	(50)	(3.821)	(1.388)	(6.891)	(12.150)
Ajustes	-	-	716	-	716
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>(121)</b>	<b>(4.630)</b>	<b>(1.663)</b>	<b>(12.034)</b>	<b>(18.448)</b>

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****NOTA 10 – ACTIVO INTANGIBLE**

Los activos intangibles al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

<i>Costo Histórico</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Software Nigisu	(1)	4.108	4.018
<b>Total</b>		<b><u>4.108</u></b>	<b><u>4.018</u></b>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Amortización Acumulada</i>			
(-) Amortización Acumulada Software		(1.916)	-
<b>TOTAL</b>		<b><u>(1.916)</u></b>	<b><u>-</u></b>

(1) Sección 18 NIIF PYMES Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

- 18.21 Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

**NOTA 11 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diferencias Temporarias	(1)	1.332	-

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

Pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	(2)	15.444	-
<b>Total</b>		<b><u>16.776</u></b>	<b><u>-</u></b>

(1) Corresponden a cálculos actuariales de jubilación patronal y desahucio realizados por un profesional avalado por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros al 31 de diciembre de 2018.

(2) Valor corresponde a pérdida tributaria 2018

**NOTA 12 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES**

Los acreedores financieros – cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores No Relacionados (1)	8.544	11.014
<b>Total</b>	<b><u>8.544</u></b>	<b><u>11.014</u></b>

(1) Corresponde a la cuenta por pagar de proveedores no relacionados al 31 de diciembre del 2018, por concepto de pólizas de seguros, separadores, resmas, parqueadero de la oficina, alícuotas del edificio World Trade Center, bodega, suministros de oficina, trabajos de carpintería, compra de ladrillo, cemento, pago de servicios ocasionales en la obra, pago de instalaciones eléctricas relacionadas al giro del negocio.

**NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha (1)	35.302	1.142
<b>Total</b>	<b><u>35.302</u></b>	<b><u>1.142</u></b>

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

(1) Se ha realizado una clasificación de cuentas de sobregiro contable al 31 de diciembre de 2018.

**NOTA 14 – OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Las obligaciones corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario por Pagar	(1)	1.074	-
Retenciones del IVA	(2)	612	662
Retenciones en la Fuente Renta	(3)	233	179
IESS por pagar	(4)	1.357	3.334
Fondos de Reserva		235	267
Participación Trabajadores		-	611
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		-	2.088
<b>Total</b>		<b><u>3.511</u></b>	<b><u>7.141</u></b>

(1) Valor corresponde a la contabilización del IVA del mes de diciembre.

(2) Corresponde a las retenciones del IVA que la compañía realiza como agente de retención y se declara cada mes en el formulario 104.

(3) Corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta declaradas en el formulario 103 que la Compañía realiza como agente de retención.

(4) Valor reflejado en el rol de pagos del mes de noviembre referente a los aportes personales y patronales del personal administrativo y operativo.

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****NOTA 15 – PASIVOS LABORALES**

Los pasivos laborales al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

Sueldos por pagar	478	4.327
Décimo Tercero por pagar	295	266
Décimo Cuarto por pagar	483	469
Vacaciones	(1) 3.013	1.347
Bonificación por Desahucio	-	2.665
Otros Beneficios empleados	-	523
Jubilación patronal	-	5.352
<b>Total</b>	<b><u>4.269</u></b>	<b><u>14.949</u></b>

(1) Valor a pagar por beneficios al personal administrativo calculados en el rol de pagos mensualmente.

**NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	11.976	-
Bonificación por Desahucio	4.627	-
<b>Total</b>	(1) <b><u>16.603</u></b>	<b><u>-</u></b>

(1) Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5.352	2.664
Costo Laboral	2.928	1.764
Costo Financiero Interés	412	202
Pérdida o ganancia actuarial por ajustes	3.284	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>11.976</b>	<b>4.627</b>

**Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, 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.

**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 Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 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 la hipótesis actuarial de tasa de descuento en concordancia con lo establecido en la Sección 28 de NIIF para PYMES.

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 resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

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 periodo de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	Al de 31 de diciembre del 2018
Tasa de descuento	7,72%
Tasa de incremento salarial a corto plazo	3,00%
Tasa de incremento salarial a largo plazo	1,50%
Tasa de rotación (promedio)	5,90%

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad ha sido desarrollado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

**NOTA 17 – PRÉSTAMO A MUTUO**

Los préstamos a mutuo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamo a Mutuo	(1)	10.000	-
<b>Total</b>		<b><u>10.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

(1) Corresponde a préstamos realizados por el socio a favor de Ingerecons para poder cubrir los costos y gastos que se incurren en el giro del negocio de la compañía.

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****NOTA 18 – PATRIMONIO**

El patrimonio de la Compañía a los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	2018	2017
Capital Suscrito	800	800
Reserva Legal	1.490	80
Aporte Futuras Capitalizaciones	2.068	2.068
Otros Resultados Integrales	(10.283)	(6.253)
Utilidades (pérdidas) acumuladas	159.184	159.219
Resultados Acumulados Adopción primera vez		
NIIF	(1.330)	(4.029)
Pérdida –Ganacia Neta del Ejercicio	(54.756)	4075
	-	
<b>Total</b>	<b><u>97.173</u></b>	<b><u>155.960</u></b>

- **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de US\$ 800 y está constituido de 800 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está conformado de la siguiente manera:

No.	Identificación	Detalle de socios	Nacionalidad o domicilio	% de retención para dividendos	No. De participaciones	Valor Unitario	Total capital	% de Participación accionario
1	1701619577	Héctor Cajas	Ecuador	52,00%	416	1,00	416	52,00%
2	1709694861	Diego Cajas	Ecuador	12,00%	96	1,00	96	12,00%
3	1715361778	Vicente Cajas	Ecuador	12,00%	96	1,00	96	12,00%
4	1709677536	Liliana Cajas	Ecuador	12,00%	96	1,00	96	12,00%
5	1709694838	Alvaro Cajas	Ecuador	12,00%	96	1,00	96	12,00%
		Total			800	1,00	800,00	100%

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****NOTA 19 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarios de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestación de Servicios	(1)	73.314	124.189
Contrato de Construcción	(2)	210.629	22.526
Ingresos por avance de obra		-	24.044
<b>Total</b>		<b><u>283.943</u></b>	<b><u>170.759</u></b>

(1) Se registran los ingresos por conceptos de ventas de servicios ingenieriles relacionados al giro del negocio. El 100% de las ventas se realizan a clientes nacionales.

(2) Corresponden a los rubros procedentes de contratos de construcción reconocidos en el período 2018.

**NOTA 20 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compras netas de bienes no producidos por la CIA	(1)	95.568	9.419
Remuneraciones	(2)	88.170	54.104
Décimo Tercero		9.777	2.904
Décimo Cuarto		7.685	2.194
Fondos de Reserva		10.111	5.017
Vacaciones		4.889	514
Aporte Patronal		15.476	9.281
Bonificación empleados		243	-
Costo histórico de Propiedad, Planta y Equipo		3.821	-
Mantenimiento y Reparaciones		4.964	4.248
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1.206	-
Servicios y mantenimientos de las obras		-	1.857
Dirección técnica		60	21.267

**INGERECONS CIA.LTDA.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Informe de laboratorio	26	708
Alimentación personal técnico de obra	363	1.139
Otros costos	-	952
<b>Total</b>	<b><u>242.359</u></b>	<b><u>113.603</u></b>

(1) Corresponde a las adquisiciones de materiales para la construcción, así como también trabajos de estructura de madera, trabajos de pintura, compra de vigas, trabajos de carpintería, compra de llantas para el camión.

(2) Son los rubros correspondientes a contabilización de nómina del personal operativo en los meses de enero a diciembre del 2018.

**NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

- Un detalle de los Gastos de Administración en los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

<b>Gastos Administrativos</b>		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Sueldos	(1)	58.362	21.630
Décimo Tercero		1.319	
Décimo cuarto		368	
Fondos de Reserva		1.210	1.239
Vacaciones		592	627
Aporte Patronal		1.872	
Honorarios Profesionales		7.061	1.111
Gastos de Gestión		-	28
Otros gastos		421	500
Jubilación patronal		2.928	1.258
Bonificación por Desahucio		1.784	506
Depreciaciones		8.943	2.205
Amortizaciones		1.876	-
<b>Total</b>		<b><u>86.735</u></b>	<b><u>29.104</u></b>

(1) Corresponden a los cálculos de nómina del personal administrativo en los meses de enero a diciembre del 2018.

**INGERECONS CIA.LTDA.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****NOTA 22 - GASTOS GENERALES.**

Un detalle de Gastos Generales de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

<b>Gastos Generales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Mantenimiento y Reparaciones	357	570
Arrendamiento Operativo	-	1.113
Promoción y Publicidad	-	170
Combustibles	1.746	687
Transporte	2.702	46
Agua energía eléctrica luz telecomunicaciones	1.229	1.593
Notarios y registradores de la propiedad	-	441
Alicuotas del condominio	1.571	2.337
Suministros de Oficina	481	883
Capacitación	224	340
Aporte y contribución	-	195
Gasto no deducibles (1)	8.605	4.564
Peajes, parqueadero de la obra	1.050	242
Impuestos y Contribuciones	2.986	4.135
IVA al Gasto	748	760
Servicios	4.072	950
Seguros y Reaseguros	-	4.782
<b>Total</b>	<b>25.772</b>	<b>23.807</b>

(1) Corresponden a los ajustes de diferencias en el módulo contable, combustible, compra de pintura, gastos varios, reembolsos de caja chica, anticipo para pago de luz sin factura.

**INGERECONS CIA.LTDA.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 23 - IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación, se detalla la conciliación tributaria realiza para el cálculo del impuesto a la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

<b>Conciliación Tributaria</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad o Pérdida Contable	(70.200)	4.075
- 15% Participación Trabajadores	-	(611)
- Dividendos Exentos	-	-
- Otras Rentas exentas Reversión de Pasivo Beneficio Empleados	-	-
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	14.426	6.027
+ Gastos No deducibles Permanentes	-	-
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
- Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos	-	-
= <b>Base Imponible</b>	<b>(55.774)</b>	<b>9.490</b>
Reinversión de Utilidades:	-	-
= Base Impuesto a la Renta Causado	<b>(55.774)</b>	<b>9.490</b>
= Impuesto a la Renta Causado Corriente (22%)	-	<b>2.088</b>
- Anticipo Calculado 2018 (Casillero 879 Declaración Impuesto a la Renta 2017)	-	6.089
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	(2.884)
- Crédito Tributario Años anteriores	-	-
= <b>Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)</b>	-	<b>797</b>

- **Aspectos Tributarios**

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

**Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera.**

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

## **INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

- Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.
- **Ley orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.**

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- **Impuesto a la renta**

### **Ingresos**

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.

Se eliminó el último inciso del artículo 9 exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

- **Tarifa**

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

- **Anticipo de Impuesto a la Renta**

Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

- **Impuesto al Valor Agregado**

**INGERECONS CIA.LTDA.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago.

Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

**NOTA 24 - SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

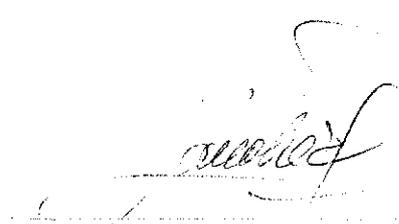
**NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

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

**NOTA 26 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se remitirán a la junta de su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna Modificación

  
Diego Francisco Cajas R.  
Gerente General

  
Luis Anibal Sánchez T.  
Contador General