

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía INCOALSA CIA. LTDA., tiene como actividad principal La Construcción de Obra Civil.

La Compañía inicio vida jurídica el 10 de noviembre de 2009 siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, y tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

#### **1.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados

Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

|                                                | VALOR LIBROS.<br>INICIAL | ADICIONES | BAJAS              | TOTAL P.P.E.     |
|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------|------------------|
| Muebles y Enseres                              | 6.312,50                 |           |                    | 6.312,50         |
| Maquinarias y Equipos                          | 90.124,50                |           |                    | 90.124,50        |
| Equipos de Computación                         | 1.600,00                 |           |                    | 1.600,00         |
| Depreciación Acumulada                         | (10.729,10)              |           | - (10.729,10)      | (10.729,10)      |
| <b>Total de Propiedad, Planta<br/>y Equipo</b> | <b>87.307.90</b>         |           | <b>- 10.729,01</b> | <b>87.307.90</b> |

**OTRAS BLIGACIONES CORRIENTES**

|                                             | <b><u>2016</u></b>   |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Con la Administración Tributaria            | 448,28               |
| <b>TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b><u>448,28</u></b> |

**CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

|                                    | <b><u>2016</u></b>      |
|------------------------------------|-------------------------|
| Proveedores por Pagar              | 68.907,50               |
| <b>TOTAL, DE CUENTAS POR PAGAR</b> | <b><u>68.907,50</u></b> |

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 402,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Comprenden las ganancias por distribuir de la Compañía.

|                                     | <b><u>2016</u></b>      |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Ganancias Acumuladas                | 33.664,68               |
| Pérdidas Acumuladas                 | (6.438,79)              |
| <b>TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b><u>27.225,89</u></b> |

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

|                                     | <b><u>2016</u></b>     |
|-------------------------------------|------------------------|
| Perdida del Ejercicio               | 9.675,77               |
| <b>TOTAL, PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b><u>9.675,77</u></b> |

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

|                              | <u>2016</u>            |
|------------------------------|------------------------|
| <i>INGRESOS</i>              | <u>2.815,90</u>        |
| <b>TOTAL, INGRESOS NETOS</b> | <b><u>2.815,90</u></b> |

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

|                                                | <u>2016</u>             |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Total, Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i> | <u>12.491,57</u>        |
| <b>Total, Gastos del periodo</b>               | <b><u>12.491,57</u></b> |



**Alexander Ulvio Orellana Del Rosario**  
Contador General  
RUC 0704335777001