



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. Datos del Representante Legal
- 1.10. Datos del Contador(a)
- 1.11. CIU Operación Principal
- 1.12. Descripción del CIU
- 1.13. Integración de Socios
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2019
- 1.15. Capital de Integración
- 1.16. Forma Legal
- 1.17. Teléfonos
- 1.18. Email

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2019
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Período Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes



3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1.** *Postulado o principio básico*
- 3.2.** *Principios generales*
- 3.3.** *Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico*
- 3.4.** *Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan.*

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

- 4.1.** *Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES*

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1.** *Efectivo y Equivalentes al Efectivo*
- 5.2.** *Activos Financieros*
- 5.3.** *Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales*
- 5.4.** *Otras Obligaciones Corrientes*
- 5.5.** *Patrimonio*
- 5.6.** *Reserva Legal*
- 5.7.** *Resultados Acumulados*
- 5.8.** *Resultado Del Ejercicio*
- 5.9.** *Ingresos de actividades ordinarias*
- 5.10.** *Costo de Ventas*
- 5.11.** *Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas*
- 5.12.** *Participación a trabajadores*
- 5.13.** *Conciliación Tributaria*

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1.** *Actividades Operativas*
- 6.2.** *Actividades de Inversión*
- 6.3.** *Actividades de financiación*
- 6.4.** *Flujos de efectivo*

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1.** *Riesgo de mercado*
- 7.2.** *Riesgo de tipo de interés*
- 7.3.** *Riesgo de cambio*
- 7.4.** *Riesgo de crédito*



7.5. Riesgo de Liquidez

7.6. Riesgo Operativo

8. CONCLUSIONES

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de Octubre del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décima octava del cantón Quito con fecha 04 de Diciembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las Obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o túneles, asfaltado de carretera, pintura y otros tipos de marcado de carretera, instalación de barreras de emergencia, señales de tráfico y elementos similares. Incluye la construcción de piso.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de Diciembre del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 12 de Octubre E10-78, y Ventimilla

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito – Ecuador

RUC: 1792575931001.

EXPEDIENTE: 701329

AÑO DE PRESENTACION: Año 2019

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- García Oña Cristina Paola
- RUC o Cédula: 1720621257

DATOS DEL CONTADOR(A):

- Morales Llerena Jenny Patricia
- RUC: 1712406071001
- Reg. 21934



CIU OPERACIÓN PRINCIPAL: F4210.12

DESCRIPCIÓN DEL CIU: obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o túneles, asfaltado de carretera, pintura y otros tipos de marcado de carretera, instalación de barreras de emergencia, señales de tráfico y elementos similares. incluye la construcción de pistas para aeropuertos.

INTEGRACION DE SOCIOS:

SUPERINTENDENCIA						
REPÚBLICA DEL ECUADOR						
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR						
REGISTRO DE SOCIEDADES						
SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA						
No. de Expediente:	791329					
No. de RUC de la Compañía:	179257531007					
Nombre de la Compañía:	INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIALYDA					
Situación Legal:	ACTIVA					
Disposición Judicial que afecta a la compañía:	NINGUNA					
No.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	REGIMEN CONTABLE
1	010011781	ANIBAL BERNARDINO GARCIA DOMINIC	ECUADOR	NACIONAL	\$ 150.000	N
2	Y0000000	ANITA GARCIA DOMINIC	ECUADOR	NACIONAL	\$ 150.000	N
3	010011781	ANITA GARCIA DOMINIC	ECUADOR	NACIONAL	\$ 150.000	N
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD):					402.000	

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:

SUPERINTENDENCIA									
REPÚBLICA DEL ECUADOR									
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR									
REGISTRO DE SOCIEDADES									
ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA									
No. de Expediente:	791329								
No. de RUC de la Compañía:	179257531007								
Nombre de la Compañía:	INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIALYDA								
IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1720021257	GARCIA GARCIA CRISTINA PAOLA	ECUADOR	GERENTE GENERAL	13/11/2018	5	20/11/2018	1839	29	RL
1710042681	PABLO GARCIA CARLOS ROBERTO	ECUADOR	PRESIDENTE	23/07/2018	5	28/07/2018	3965	26	ADM



CAPITAL SOCIAL: 402.00 Participaciones.

FORMA LEGAL: Empresa Limitada (Cía. Ltda.)

TELÉFONOS: 0998721908 / 022233015

Email: inociv@outlook.com / gustavosanchezp@outlook.com

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es (NIIF para la PYMES).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA., tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es (NIIF para la PYMES), que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasados.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiability:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.



- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".



Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

Periodo Contable

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.*
- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes



En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 "Transición a las NIIF para las PYMES" al preparar sus estados financieros en esta fecha.

Aplicación de la Sección 35

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2019. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF

La empresa aplicará las siguientes excepciones:

a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros

Esta excepción no es aplicable.

b. Contabilidad de coberturas

Esta excepción no es aplicable.

c. Estimaciones contables

Esta excepción no es aplicable.

d. Operaciones discontinuadas

Esta excepción no es aplicable.

e. Medición de participaciones no controladoras

Esta excepción no es aplicable.



Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa

- a. Combinación de negocios
Esta exención no es aplicable.
- b. Transacciones con pagos basados en acciones
Esta exención no es aplicable.
- c. Valor razonable como costo atribuido
- d. Revaluación como costo atribuido
Esta exención no es aplicable.
- e. Diferencias de conversión acumuladas
Esta exención no es aplicable.
- f. Estados financieros separados
Esta exención no es aplicable.
- g. Instrumentos Financieros compuestos
Esta exención no es aplicable.
- h. Impuestos diferidos
Esta exención no es aplicable.
- i. Acuerdos de concesión de servicios
Esta exención no es aplicable.
- j. Actividades de extracción
Esta exención no es aplicable.
- k. Acuerdos que contienen un arrendamiento
Esta exención no es aplicable.
- l. Pasivos por retiros de servicios
Esta exención no es aplicable.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** *Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.*



- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: empresa, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.



En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.

Además INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y empresas controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA., aplicada correctamente y estrictamente como dice las normas

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**



El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en empresas del sistema financiero.

10101 <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Efectivo y Equivalentes		1.520,36
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1.520,36

- **Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debida por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	92.839,49	17.772,22
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	92.839,49	17.772,22

- **Activos Por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente. Activos y pasivos por impuesto corriente. ... «Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.



10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		264,26
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	264,26

- Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corrientes o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se asocian a corto plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	
2010703	Obligaciones con el IESS		994,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		193,10
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	1.087,10

- Anticipo a Clientes**

Un anticipo de cliente es una cantidad de dinero que un cliente nos entrega a cuenta de futuras compras. Estas cantidades que nos entregan los clientes por adelantado pueden cubrir parte o el total del importe de las futuras compras.

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		18.469,74
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	18.469,74

- Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL		dic-18	dic-19
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	GABELA BERRONES DIEGO HERNAN	134,00	134,00
	GARCIA OÑA CRISTINA PAOLA	134,00	134,00
	PADRON BUSTOS CARLOS EDUARDO	134,00	134,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402,00	402,00

- Reserva Legal**



Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

RESERVAS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	79.500,00	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
30404	Otra Reserva		
304	TOTAL RESERVAS	79.500,00	-

• Resultados Acumulados

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	12.937,49	17.605,54
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	12.937,49	17.605,54

• Resultado Del Ejercicio

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(18.007,54)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(18.007,54)

• Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios



se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios		80,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	80,00

- **Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		16.128,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		1.959,54
	Subtotal Gastos de Administración	-	18.087,54
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	18.087,54

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a el ejercicio 2019.



CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	(18.007,54)
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
812	(+) Deducciones por leyes Especiales	-	-
813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos-->	-	(18.007,54)
839	Impuesto a la Renta Causado (25%)	-	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	(18.007,54)
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(18.007,54)

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.



- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.



- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- 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 empresas de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. CONCLUSIONES

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.
- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinado tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.
- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán

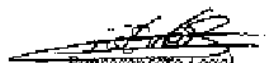


las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.

- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Representante Legal
García Oña Cristina Paola
1720621257
Gerente General


Contadora General
Morales Llerena Jenny Patricia
1712406071001
Reg. 21934



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
		US\$	US\$
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes del efectivo		-	1.520,36
10102 Activos Financieros			
10102 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		92.839,49	17.772,22
10102 Otras Cuentas por Cobrar		-	-
1010209 (Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103 Inventarios		-	-
1010313 (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otras		-	-
10104 Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
10105 Activos por Impuestos Corrientes		-	264,26
10108 Otros activos Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		92.839,49	19.556,84
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, Planta y Equipo		-	-
1020112 (-)Depreciación Acumulada		-	-
1020113 (-)Deterioro Acumulada		-	-
10202 Propiedad de Inversión (Neto)		-	-
10204 Activo Intangible		-	-
1020404 (-)Amortización Intangibles		-	-
10205 Activos por Impuestos Diferidos		-	-
10206 Activos Financieros no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1 TOTAL ACTIVO		92.839,49	19.556,84
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 Cuentas y Documentos por pagar		-	-
20104 Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20105 Provisiones		-	-
20107 Otras Obligaciones Corrientes		-	1.087,10
20108 Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
20109 Otros pasivos financieros		-	-
20110 Anticipo de Clientes		-	10.469,74
20112 Perdon Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113 Otros Pasivos Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	19.556,84
Suman y pasan....		-	19.556,84

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2018	2019
	Sumas y Pienas.....	-	19.556,84
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
20202	Cuentas por pagar	-	-
20203	Obligaciones con instituciones financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20206	Anticipo de Clientes	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2	TOTAL PASIVO	-	19.556,84
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	402,00	402,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	79.500,00	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
30404	Otras Reservas	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	12.937,49	17.605,54
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	(18.007,54)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	92.839,49	-
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	92.839,49	19.556,84

Representante Legal
 Gabriela Oña Cristina Paola
 1720621257
 Gerente General

Contadora General
 Morales Llerena Jenny Patricia
 1712406071001
 Reg. 21934

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Diciembre</i>	
		<i>2019</i>	<i>2019</i>
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	-	80,00
41	VENTAS NETAS	-	80,00
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	-
42	GANANCIA BRUTA	-	80,00
43	Otros Ingresos	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	-	-
5202	Gastos de Administración	-	18,087,54
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-	18,087,54
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
5204	OTROS GASTOS		
		-	-
60	GANANCIAS (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(18,087,54)
61	15% Participación a Trabajadores	-	-
62	GANANCIAS (PÉRDIDA) antes de Impuestos	-	(18,087,54)
63	Impuesto a la Renta	-	-
64	GANANCIAS (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-	(18,087,54)
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(18,087,54)
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	GANANCIAS por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	(18,087,54)


Gerente General
1720621257


Moraes Llerena Jenny Patricia
12406071001
Contadora General
Reg. 21934

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



Handwritten signature: [Illegible]





INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	2.097,96	70.413,45
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	81.529,10	69.204,41
95010103 P	Otros cobros por actividades de operación	15.172,55	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	96.691,65	69.204,41
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(91.195,09)	1.205,04
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	(3.527,18)	-
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	-	-
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	(1.891,42)	-
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(94.603,69)	1.205,04
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión		
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P	Dividendos recibidos	-	-
950220 P	Intereses recibidos	-	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N	Pago de Préstamos	-	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	-
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.097,96)	(60.893,09)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(2.097,96)	(60.893,09)
9505	Incremento (Disminución) Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	1.520,36
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	0,00
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0,00	1.520,36

Gerente General
 1720621257

Contadora General
 172406071001
 Reg. 27934

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



INOCIV INGENIERIA Y OBRAS CIVILES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		2018	2019
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES EMPUESTO A LA RENTA	-	(18.007,54)
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	-
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D	Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	-
9710 D	Ajustes por gastos por participación trabajadores	-	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	-	(18.007,54)
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	87.457,96	75.067,27
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	15.172,55	(264,26)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(81.693,22)	19.556,84
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	(18.849,33)	(5.938,86)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	2.087,96	88.420,99
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.087,96	70.413,45
		0,00	-


Gerencia General
1720621257
Gerente General


Morales Llerenas Jenny Patricia
1712406071001
Reg. 21934
Contadora General

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.