

**COMPAÑÍA INGERSA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1.- Operaciones y Entorno Económico.-**

La Compañía INGERSA S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas mediante escritura pública el 5 de Octubre de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Noviembre del mismo año, con la razón social: INGERSA S.A., y, aprobada por la Superintendencia de Compañías. Su objetivo principal es: El Asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

**2.- Moneda Funcional.-**

La Compañía INGERSA S.A, registra sus actividades comerciales en la moneda “Dólar de los Estados Unidos de América”.

**3.- ACTIVIDAD.-**

Actividades de asesoramiento empresarial y material de gestión.

**4.- Resumen de Políticas y Prácticas Contables más Significativas:**

**a) Base de Presentación.-**

Por disposición de la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, ésta dispuso que las sociedades creadas en el Ecuador apliquen las NIIF'S. Así mismo, los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las características cualitativas lo establece.

Podemos decir que, están de manera comprensible tanto para usuarios externos tales como: Propietario o Gerente; también debo de agregar que todas las revelaciones hechas en estos estados financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

**b) Criterios de Reconocimiento y Medición para Políticas Contables.-**

Todas las partidas de los estados financieros, son evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las normas internacionales NIIF'S que son los costos establecidos con el reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

**5.- Principales Políticas Contables.-**

**a.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.-** Está representado por la cuenta Bancos, depósitos realizados en el sistema financiero bancario, estas se presentan como “equivalentes de efectivo”.

**b.- Activos Financieros Corrientes.-** Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más el costo de la transacción directamente atribuible.

Las partidas de Cuentas por Cobrar clasificando dentro de activos corrientes, exceptuando las que sus vencimientos asciendan a más de 12 meses luego de clasifican como activos no corrientes, de conformidad con lo que determina la NIIF.

**c.- Inventarios.-** Así como los costos en que se haya incurrido para darles su reconocimiento y otras partidas similares, se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**6.- Propiedades, Planta y Equipos.**- Se encuentran medidos al costo menos la de depreciación acumulada y la pérdida por deterioro.

Dentro del costo se considera todos los gastos atribuibles a la adquisición del activo para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso previsto por la administración.

El mantenimiento y reparación son cargados al resultado en el momento que incurre. El mejoramiento es atribuibles al activo siempre estimando la probabilidad de que la compañía “**INGERSA S.A**” obtenga beneficios económicos futuros.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre las bases de su vida útil estimada; siendo revisado por la Gerencia General: la vida útil, el valor residual y el método de depreciación. El terreno no se deprecia.

El porcentaje de depreciación son los siguientes:

Edificio 20 años; Muebles y Enseres 10 años; Equipos de Computación el 33%. El costo de depreciación de los bienes retirados o vendidos los eliminamos de las cuentas y la utilidad o pérdida afectando el resultado en el periodo en que incurre.

**7.- Pasivo Corriente:** Obligaciones Financieras reconocidos inicialmente en valor razonable, se clasifican en pasivo corriente como política contable se realizará la provisión del gasto, se clasifican como pasivo corriente las obligaciones financieras o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado, de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF.

**8.- Otras Cuentas Por Pagar.**- Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente en su valor nominal menos el costo de la transacción atribuible. Las partidas por pagar se clasifican en corrientes, excepto aquellas que su vencimiento sean superiores a 12 meses. Provisiones, Pasivos Contingentes.- no se reconocen en los Estados Financieros, se revelan en notas a los Estados Financieros, a menos que haya la posibilidad de un flujo económico.

**a.- Impuesto a la Renta.**- El impuesto es considerada la del cálculo del impuesto a la Renta corriente. El impuesto a la Renta es reconocida en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyos casos es reconocido en el patrimonio las utilidades.

**9.- Ingresos de Actividades Ordinarias.**- La compañía adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.- La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida ó a recibir, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda únicamente servicios.

**10.- Reservas.**- Se requiere que por lo menos un 10% de la utilidad anual sea cargado a Reserva Legal; hasta que alcance el 50% del Capital.  
La Reserva no está disponible para el pago de dividendos pero podría ser capitalizada en su totalidad.

**11.- Beneficios a los Empleados y Otros Servicios.**- De acuerdo a las NIIF, los beneficios y otros servicios, serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación, conforme lo establece el Código del Trabajo Ecuatoriano. Relacionando a “INGERSA S.A” la compañía por su actividad no tiene empleados.

**12.-Costos y Gastos Financieros.**- Así mismo, la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.

**13.- Impuestos sobre las Ganancias.**- La compañía estipula que, como las partidas de los estados financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por consiguiente se

hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados financieros.

#### **14.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-**

El siguiente es el resumen del efectivo y equivalente a efectivo, al 31 de Diciembre del 2017.

<b>Cuentas del Activo Corriente</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Efectivo Equivalente de Efectivo	\$ 315,86
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 1389548	\$ 2.301,09
Banco de Guayaquil- Cta.Cte. 1113052	\$ 148,09
Banco de Guayaquil- Cta. de Ahorros	\$ 504,90
Banco del Pacifico	\$ 83,69
Efectivo- Caja	\$ 315,86
<b>T. Efectivo Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 3.353,63</b>

#### **Información a Revelar.**

Es el monto de la cuenta del Efectivo Equivalente de Efectivo al 31 de Diciembre del 2017 por valor de US\$3.353,63

Saldo al 31 de Diciembre -2017 en Cta. Cte.US. \$2.301,09

Saldo en banco de Guayaquil- Cta. Cte. 1113052 US \$148,09

Saldo en la Cta. de Ahorros #. 11360810 por US\$ 504,90

Saldo en la Cta. Banco el Pacifico por US\$ 83,69

Saldo en efectivo de US\$315,86.

#### **15.- Otras Cuentas Por Cobrar.-**

El saldo es el siguiente al 31 de Diciembre del 2017

<b>INVERSIONES</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Inversiones - Acciones	\$860.660,55
Accionistas, Socios, Participes, Benef.	\$106.277,91
Otras Cuentas Por Cobrar no relacionadas	\$ 67.209,81
<b>Saldo Cuentas por Cobrar 31/12/2017</b>	<b>\$1.034.148,27</b>

## **16.-Otras Cuentas Corrientes Por Cobrar.**

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Impuestos Anticipados	\$10.756,61
Retención Impuesto a la Renta	4.335,38
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>\$15.091,99</b>

### **Información a Revelar.-**

El saldo de Impuestos Fiscales Renta al 31 Diciembre del 2017 detallados de la siguiente forma:

Por Retención de Retención Renta año 2017 .por valor de US\$4.335,38.

El saldo por crédito tributario por anticipo de Impuesto a la Renta al 31 de Diciembre del 2017, pagados en cuotas al Sri en los meses de Julio y Septiembre/2017 por valor de US\$10.701,82 y una diferencia del año por valor de US\$.54.79 para ser deducidos en el pago de la declaración de Impuesto a la Renta del año 2017, en su Conciliación Tributaria.

## **17.- Propiedad Planta y Equipo.-**

El siguiente es el saldo resultante en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Terreno	\$ 632.834.27
Edificios	1'429.895,18
Obras en Proceso	227.678.03
Muebles y Enseres	23.745.18
Equipos de Computación	537,60
-Depreciación Acumulada	-414.556.52
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$.1'902.210,45</b>

### **Información a Revelar.-**

Igualmente podemos decir de la cuenta Terrenos, al 31 de diciembre del 2017 con un saldo de US \$ 632.834.27, a valor catastral municipal del año 2017.

La cuenta Edificios, refleja el saldo al 31/12/2017, propiedad de la compañía por valor de US \$.1'410.895.18 y la compra del 25% oficina

VALRA por un valor de US\$.19000.00, totalizando al 31 de Diciembre del 2017 US\$.1'429.895.18

Saldo de la cuenta muebles y enseres por valor de US\$ 23.745.18.

Las depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo, se ha realizado de acuerdo a los porcentajes autorizados por el Código Tributario; los mismos que su cálculo están de acuerdo a los normas contables internacionales NIF.

#### **18.- Otros Activos Diferidos.-**

Activos diferidos	\$ 2.076,71
Total Activo Diferido	\$ 2.076,71

Corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2017 de cuentas diferidas por valor de US\$ 2.076,71.

#### **19.- Pasivo Corriente.-**

El siguiente es el resumen del pasivo corriente al 31/12/2017.

<b>Cuentas del Pasivo Corriente</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Otras Cuentas y Doc. por pagar corrientes – No Relacionadas	\$ 626.333,13
Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes	\$144.363,90
Impuesto Renta 2017	\$ 39.857,38
<b>Total del Pasivo Corriente</b>	<b>\$ 421.742,51</b>

#### **Información a Revelar.-**

Los Saldos que reflejan las cuentas del Pasivo Corriente, están compuestas saldos de las cuentas de Proveedores e Instituciones Gubernamentales, que al 31/12/2017, quedaron pendiente de pago, por concepto de: servicios, impuestos y tasas.

- Municipalidad de Guayaquil.- El saldo de valores pendientes corresponde al Impuesto del 1,5 por mil sobre periodo 2016 por valor de US\$4.642,64.
- SRI.- Por Retenciones de Impuesto a la renta por valor de US\$.3.222,31
- SRI.-Por Impuesto a la Renta por Valor de US\$ 39.857,38.

## 20.-PASIVO NO CORRIENTE.

Banco del Pacifico-Hipoteca	\$ 144.363,90
Total al 31 de Diciembre del 2017	\$ 384.028,90

### **Información a Revelar.-**

Banco del Pacifico.- Saldo en las obligaciones financieras al 31 de Diciembre del 2017, por concepto de Hipoteca en el Banco Del Pacifico, por valor de US \$144.363,90.

## 21.- Patrimonio.-

Al 31/12/2017, el capital social de la compañía está compuesto por las siguientes cuentas:

<b>Cuentas del Patrimonio</b>	<b>En US\$ saldos al 31/12/2017</b>
Capital Social	\$ 66.360,00
Reserva por Revalorización Patrimonio	\$ 1'864.307,02
Utilidad Años Anteriores	\$ 67.572,37
Utilidad del Presente Ejercicio 2017	\$ 119.571,73
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 2'144.250,06</b>

### **Información a Revelar.-**

El capital social.- Está compuesto por 66.360 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América. Con un valor de US\$ 66.360,00.

Reserva por revalorización Patrimonio.- Saldo al 31 de diciembre del 2017 por valor de US\$. 1'864.307.02.

La Utilidades de Años anteriores.- Saldo al 31 de Diciembre del 2017 por un valor de US\$67.572,37; por haberse realizado el reparto de utilidades. Correspondiente a años anteriores.

La Utilidad para el año 2017, es de US\$119.571,73

## 22.- Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Ingresos por Servicios	\$ 216.769,48
Participación	95.000,00
Intereses ganados en Cuenta	902,95
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 312.672,43</b>

Los Ingresos por Servicios.- por concepto de asesoría empresarial saldo al 31 de Diciembre.2017 por valor de US\$216.769,48; corresponden al valor generado durante los doce meses del año 2017.

Ingresos por Participación .- saldo al 31 de Diciembre del 2017 por valor de US\$95.000,00

Intereses ganados en Cuenta.- Por saldo de Intereses ganados en cuenta de intereses financieros por valor de \$902,95

### **23.- Gastos Operacionales.-**

Se han consolidado y se detallan en el cuadro siguiente:

Honorarios	\$ 42.708,60
Mantenimiento y Reparaciones	26.201,20
Suministros y Materiales	987,84
Intereses Bancarios	16.225,30
Impuestos y Contribuciones	7.827,79
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	58.104,64
Servicios Públicos	26.695,43
Tramites	15.883,83
Otros Egresos	25.818,63
<b>TOTAL GASTOS AL 31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>\$ 220.453,26</b>

Los Gastos Administrativos durante el año 2017, ascienden a la suma de US\$. 220.453,42, por concepto de Honorarios, Mantenimiento y varias reparaciones, combustibles, suministros y más materiales.

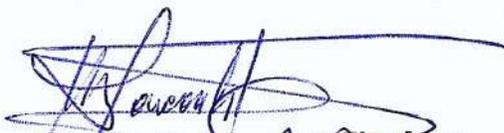
Así también comisiones, los intereses pagados a Instituciones Financieras, Impuestos y contribuciones pagadas a instituciones Públicas, tales como Municipio, Cuerpo de Bomberos u otras. Las depreciaciones de las cuentas de Inmuebles, muebles y Equipos de computación.

Pagos por servicios de Luz, Agua, teléfono. Los otros egresos, demás gastos considerados bajo este rubro.

**Conciliación Tributaria.-** La Utilidad Gravable, es de \$92.219,17; más gastos no deducibles por US \$67.209,81; correspondiente a varios gastos clasificados en este rubro por saldo al 31 de Diciembre del 2017. La nueva

base gravable de \$159.428,98 obteniendo un Impuesto a la renta causado de US \$ 39.857,25 que corresponde al 25% para las Personas Jurídicas. Y una vez deducido las retenciones por valor de \$4.335,38 y el Anticipo Impuesto Renta del año 2017 por valor de US\$18.117,22 menos el saldo por liquidar de \$7.415,40; se obtiene un Impuesto a Pagar de US\$.24.820,05.

Es todo lo que se puede informar en honor a la verdad, de ustedes.



**Ing. Gladys Betancourt Jiménez**  
**Contadora**  
**RUC. 0904585908001**