

# INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, se constituyó el 14 de noviembre del año 2007, la compañía se dedicará por cuenta propia o de terceros, o asociada a la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción incluso partes y piezas, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Bellavista Manzana 38 Villa 26; el RUC es 0992537051001 y el Expediente 128921.

## 2. MONEDA NACIONAL

**INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

## 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

## 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de

Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos** - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**Impuesto A La Renta Y Participación Trabajadores** - A Diciembre 31 del 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
BCO GQUIL C.C. 19108228	92.759,37
<b>TOTAL</b>	<b>92.759,37</b>

#### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	88.177,51
<u>CTAS. DE DUDOSA RECUPERAC</u>	10.634,50
<b>TOTAL</b>	<b>98.812,01</b>

#### 6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN</u>	71.885,19
	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>71.885,19</b>

#### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	19.955,93
	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.955,93</b>

#### 6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	15.906,30
RET. POR ISO	6.366,48
<b>TOTAL</b>	<b>22.272,78</b>

#### 6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	580,71
MAQUINARIA Y EQUIPOS	8.413,60
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	549,97
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	15.993,30
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-290,15
(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO	-3.365,40
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-168,90
(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.	-10.980,66
	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.732,47</b>

#### 6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	7.378,48
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	174.736,89
<b>TOTAL</b>	<b>182.115,37</b>

#### 6.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
AMERICAN EXPRESS-BCQ GYE	4.931,78
<b>TOTAL</b>	<b>4.931,78</b>

#### 6.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	97.889,62
<b>TOTAL</b>	<b>97.889,62</b>

#### 6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
IMPUESTOS X PAGAR SRI	727,50
	0,00

**TOTAL** **727,50**

**6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA

**TOTAL**

1.036,90

**1.036,90**

**6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRAB X PAG.

**TOTAL**

765,56

**765,56**

**6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR  
FONDO RESERVA IESS X PAG.  
SUELDOS POR PAGAR  
DECIMOTERCERO X PAGAR  
DECIMO CUARTO X PAGAR  
VACACIONES X PAGAR

**TOTAL**

1.162,23

630,35

1.311,24

726,02

0,00

**4.552,28**

**6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 diciembre 2014, INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias  
Costos y/o Gastos Operacionales  
**Ganancia Bruta**  
(-) 15% Participación a Trabajadores  
(-) 22% Impuesto a la Renta  
**Ganancia/Pérdida Neta**  
(-) 10% Reserva Legal  
(-) Salario Digno  
**Resultado del Ejercicio**

498.699,37

493.595,64

**5.103,73**

-765,56

-1.036,90

**3.301,27**

0,00

0,00

**3.301,27**

**6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 diciembre 2014 INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA., cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	21.097,47
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	3.301,27
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>24.398,74</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA cuenta con efectivo de \$92.759,37 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	88.836,33
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-4.549,97
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	4.931,78
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>89.218,14</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	3.541,23
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>92.759,37</b>

#### 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 2 de marzo del 2015, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
CONTADOR