

INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 acurados a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, valores y seguros, 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 acurados a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, valores y seguros.

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 informaciones 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

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 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	117.99
<u>BCO GUIL C.C. 19108228</u>	16,102.82
TOTAL	16,220.81

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 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES.</u>	17,332.83
TOTAL	17,332.83

6.1.3 CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. DE DUDOSA RECUPERAC</u>	10,634.50
<u>(-) PROV. X CTAS INCOBRAB</u>	-3,190.35
TOTAL	7,444.15

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM.</u>	19,527.98
TOTAL	19,527.98

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	857.39
TOTAL	857.39

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO RENTA</u>	221.28
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,182.31
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	845.02
TOTAL	3,248.61

6.1.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017.
	(en U. S. dólares)
<u>GASTOS DIFERIDOS</u>	44,166.59
TOTAL	44,166.59

6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>TERRENOS</u>	54,000.00
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	580.71
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	8,413.60
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	2,490.89
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	15,993.30
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-464.39
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-5,889.36
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-2,479.89
<u>(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.</u>	-14,650.10
TOTAL	57,994.76

6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	16,595.71
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>	3,156.89
TOTAL	19,752.60

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTOS X PAGAR SRI</u>	62.49
TOTAL	62.49

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	4,502.68
TOTAL	4,502.68

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	327.95
TOTAL	327.95

6.1.13. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	163.56
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	123.81
TOTAL	287.37

6.1.14. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	158.10
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	579.22
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	3,055.34
TOTAL	3,792.66

6.1.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>AMERICAN EXPRESS-BCO.GYE</u>	1,772.81
TOTAL	1,772.81

6.1.16. CUENTAS X PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>C X P ACCIONISTAS</u>	17,912.51
TOTAL	17,912.51

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	273,681.65
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	271,495.31
Ganancia Bruta	2,186.34
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-327.95
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00

Ganancia/Pérdida Neta	1,858.39
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	1,858.39

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 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.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	121,325.77
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	1,558.96
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	122,884.73

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA cuenta con efectivo de \$16,220.81 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-1,072.58
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	13,666.64
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12,594.06
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	3,626.75
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	16,220.81

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 1 de marzo del 2018, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTÍNEZ GUERRERO
CONTADOR