

# INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 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 5 Solar 3; 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, 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 acuerdos 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 2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
BANCO GUAYAQUIL	18,291.68
BANCO PACIFICO	8,320.74
<b>TOTAL</b>	<b>26,612.42</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 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES.	145,450.36
<b>TOTAL</b>	<b>145,450.36</b>

#### 6.1.3 CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CTAS. DE DUDOSA RECUPERAC	10,634.50
(-) PROV. X CTAS INCOBRAB	-3,190.35
<b>TOTAL</b>	<b>7,444.15</b>

#### 6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
INVENTARIOS DE PROD. TERM.	90,156.82
<b>TOTAL</b>	<b>90,156.82</b>

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	17,657.60
<b>TOTAL</b>	<b>17,657.60</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>	69.04
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	6,219.11
<b>TOTAL</b>	<b>6,288.15</b>

#### 6.1.6. SERV. Y OTROS PAGOS ANTIC

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	39,570.33
<b>TOTAL</b>	<b>39,570.33</b>

#### 6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (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>	42,284.37
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-522.47
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-6,730.68
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-2,479.89
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP,</u>	-18,955.58
<b>TOTAL</b>	<b>79,080.95</b>

#### 6.1.8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>GASTOS DIFERIDOS</u>	22,966.55
<b>TOTAL</b>	<b>22,966.55</b>

#### 6.1.9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>DEPOSITOS A PLAZO BANCO</u>	7,010.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,010.00</b>

**6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	10,024.83
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>	202,490.99
<b>TOTAL</b>	<b>212,515.82</b>

**6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION  
TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTOS X PAGAR SRI</u>	293.25
<b>TOTAL</b>	<b>293.25</b>

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

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	8,789.68
<b>TOTAL</b>	<b>8,789.68</b>

**6.1.13 PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	3,773.80
<b>TOTAL</b>	<b>3,773.80</b>

**6.1.14. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	168.37
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	123.81
<b>TOTAL</b>	<b>292.18</b>

**6.1.15. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	3,445.22
<b>TOTAL</b>	<b>3,445.22</b>

**6.1.16. CUENTAS X PAGAR RELACIONADOS L/P**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS L/P</u>	73,147.46
<b>TOTAL</b>	<b>73,147.46</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	639,459.80
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	614,301.13
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>25,158.67</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-3,773.80
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-8,789.68
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>12,595.19</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>12,595.19</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 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 2018 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	122,884.73
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	17,095.19
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>139,979.92</b>

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

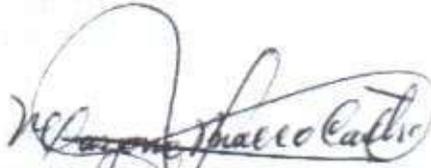
La empresa INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA cuenta con efectivo de \$26,612.42 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-16,042.27
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-26,291.07
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	52,724.95
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>10,391.61</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	16,220.81
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>26,612.42</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 6 de marzo del 2019, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



**MARJORIE BRACCO**  
**CONTADORA**