

INGENIERIA Y MAQUINARIAS S.A. INGEMAQSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	648.16
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	58,040.19
<u>BANCO PACIFICO</u>	66,705.81
TOTAL	125,394.16

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 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES.</u>	6,528.65
TOTAL	6,528.65

6.1.3 CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (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 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM.</u>	2,525.59
TOTAL	2,525.59

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	15,395.53
TOTAL	15,395.53

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	4,765.57
TOTAL	4,765.57

6.1.7. SERV. Y OTROS PAGOS ANTIC

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	39.60
TOTAL	39.60

6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(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>	73,080.25
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-580.55
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-7,572.00
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-2,479.89
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.</u>	-25,937.25
TOTAL	101,995.76

6.1.9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>GASTOS DIFERIDOS</u>	1,766.51
TOTAL	1,766.51

6.1.10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>DEPOSITOS A PLAZO BANCO</u>	7,010.00
TOTAL	7,010.00

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	4,081.74
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>	7,361.56
TOTAL	11,443.30

6.1.12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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 VARIAS</u>	52,544.95
TOTAL	52,544.95

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTOS X PAGAR SRI</u>	669.06
TOTAL	669.06

6.1.14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>AMERICAN EXPRESS-BCO GYE</u>	1,806.96
TOTAL	1,806.96

6.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	5,221.24
TOTAL	5,221.24

6.1.16 PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a pagar es: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	1,673.04
TOTAL	1,673.04

6.1.17. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	171.86
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	105.25
TOTAL	277.11

6.1.18. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1,843.14
TOTAL	1,843.14

6.1.19. CUENTAS X PAGAR RELACIONADOS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS L/P</u>	53,147.46
TOTAL	53,147.46

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019, INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	484,022.57
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	472,868.95
Ganancia Bruta	11,153.62
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,673.04
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-5,221.24
Ganancia/Pérdida Neta	4,259.34
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	4,259.34

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 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 2019 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	139,979.92
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	4,259.34
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	144,239.26

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa INGENIERIA Y MAQUINARIA S.A. INGEMAQSA cuenta con efectivo de \$125,394.16 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	98,532.67
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-32,295.88
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	32,544.95
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	98,781.74
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	26,612.42
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	125,394.16

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 4 de febrero del 2020, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,


ESTEFANI MENDOZA
CONTADORA