INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido	**Página**
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS** al 31 de diciembre de 2019, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de

liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236

CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

Guayaquil, 27 de febrero de 2020

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.019	2.018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	47.779	143.633
Cuentas por cobrar	5	381.570	344.336
Inventarios	6	13.442	23.843
Activo por impuesto corriente	10	2.286	690
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		445.077	512.501
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad mobiliario y equipo	7	361.037	376.752
Otros activos		4.032	4.032
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		365.069	380.784
TOTAL ACTIVOS		810.145	893.284
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	12.371	13.227
Beneficios a los empleados	9	8.335	2.374
Pasivo por impuesto corriente	10	9.715	1.652
TOTAL PASIVOS		30.420	17.253
PATRIMONIO			
Capital suscrito	11	800	800
Reservas	12	193.292	193.292
Resultados acumulados		585.633	681.940
TOTAL PATRIMONIO		779.725	876.031
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		810.145	893.284

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

Econ. Julia Túmbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.019	2.018
INGRESOS			
Venta de inmuebles		83.261	528.000
Servicios		65.000	23.054
Otros		298	-
		148.559	551.054
COSTOS Y GASTOS			
Costo de ventas		96.132	450.959
Sueldos y beneficios a empleados		50.742	9.446
Arrendamientos		4.187	-
Honorarios profesionales		13.596	12.559
Impuestos tasas y contribuciones		3.715	17.473
Mantenimiento y reparaciones		1.540	9.085
Depreciación	7	17.059	16.760
Otros		21.146	29.142
		208.117	545.424
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(59.558)	5.629
Participación a trabajadores	9	-	844
Impuesto a la renta	10	6.748	6.230
(PÉRDIDA) DEL AÑO		(66.306)	(1.445)

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital suscrito	Reservas		Resultados acumulados	TOTAL
		legal	facultativa		
Saldos al 1 de enero de 2018	800	400	145.117	731.160	877.477
Transferencia a reserva facultativa	-	-	47.775	(47.775)	-
Pérdida del año	-	-	-	(1.445)	(1.445)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	400	192.892	681.940	876.031
Dividendos	-	-	-	(30.000)	(30.000)
Pérdida del año	-	-	-	(66.306)	(66.306)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800	400	192.892	585.633	779.725

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.019	2.018
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros provenientes de clientes		148.261	551.054
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(202.741)	(227.100)
Impuesto a la renta pagado		(10.029)	(6.983)
FLUJO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(64.509)	316.970
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adiciones de propiedad y equipo		(1.344)	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Dividendos		(30.000)	
Obligaciones con instituciones financieras		-	(200.000)
FLUJO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(30.000)	(200.000)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO		(95.853)	116.970
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		143.633	26.663
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		47.779	143.633
CONCILIACION DE LA PÉRDIDA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
(Pérdida) del año		(66.306)	(1.445)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a los trabajadores	9	-	844
Impuesto a la renta	10	6.748	6.230
Depreciación	7	17.059	16.760
		(42.499)	22.390
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
(Aumento) en cuentas por cobrar		(37.234)	(203.673)
Disminución en inventarios		10.400	532.249
(Aumento) disminución en activo por impuesto corriente		(1.597)	569
(Aumento) en pagos anticipados		-	(4.032)
(Disminución) en cuentas por pagar		(856)	(25.735)
Aumento en beneficios a empleados		5.961	1.530
Aumento (disminución) en pasivo por impuesto corriente		1.315	(6.326)
FLUJO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(64.509)	316.970

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

1 – INFORMACIÓN GENERAL

INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS (en adelante la Compañía) fue constituida como una sociedad anónima el 23 de febrero del 2011 en Guayaquil - Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la lotización Tornero 3 solar 14 vía a Samborondón Km 2.5 y su actividad principal es de ingeniería civil.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 12 de febrero de 2020.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.1 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.2 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

2.3 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Mobiliario y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía, y los costos se puedan medir razonablemente. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se carga a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se asigna para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria, equipos e instalaciones	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

El valor residual en caso que se defina y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, si es necesario, en la fecha del estado de situación financiera, el efecto de cualquier cambio se registra sobre una base prospectiva.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con el cliente a cambio de la entrega de bienes y servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en el período con el que se relaciona.

3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4 - EFECTIVO

	2.019	2.018
Caja	401	-
Depósitos en bancos	47.378	143.633
	47.779	143.633

5 - CUENTAS POR COBRAR

	2.019	2.018
Clientes	56.592	-
Anticipos para compra de terrenos	324.977	344.336
	381.570	344.336

6 - INVENTARIOS

	2.019	2.018
Viviendas en construcción	13.442	23.843

7 - PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO

	12-31-2018	Adiciones	12-31-2019
Edificación	378.272	-	378.272
Muebles y enseres	2.688	-	2.688
Equipos de oficina	13.606		13.606
Equipos de computación	-	1.344	1.344
Otros	3.925	-	3.925
	398.491	1.344	399.835
Depreciaciòn acumulada	(21.739)	(17.059)	(38.798)
	376.752	(15.715)	361.037

	1-1-2018	Adiciones	Bajas	12-31-2018
Edificación	378.272	-	-	378.272
Muebles y enseres	2.688	-	-	2.688
Equipos de oficina	13.606	-	-	13.606
Equipos de computación	2.317	-	(2.317)	-
Otros	3.925	-	-	3.925
	400.808	-	(2.317)	398.491
Depreciaciòn acumulada	(7.296)	(16.760)	2.317	(21.739)
	393.512	(16.760)	-	376.752

8 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2.019	2.018
Proveedores	-	3.918
Aportes al IESS	-	709
Otros acrredores	12.371	8.600
	12.371	13.227

9 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo y movimiento de los beneficios a corto plazo es el siguiente:

	2.019	2.018
Aporte patronal	4.848	911
Décimo tercer y cuarto sueldo	899	306
Vacaciones	1.963	313
Fondo de reserva	625	-
Participación a trabajadores	-	844
	8.335	2.374

	2.019	2.018
Saldo al inicio del año	2.374	-
Provisión	11.044	2.791
Pagos	(5.083)	(417)
Saldo al final del año	8.335	2.374

10 - IMPUESTOS

	2.019	2.018
Activo por impuesto corriente		
Credito tributario plusvalia	-	690
Impuesto a la renta	2.286	-
	2.286	690
Pasivo por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	-	995
Impuesto al valor agregado	9.575	590
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	73	31
Impuesto al valor agregado	67	37
	9.715	1.652

10 - IMPUESTOS (contnuación)

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	2.019	2.018
Saldo al inicio del año	995	1.748
Pago	(995)	(1.748)
Pago de anticipo	(6.748)	(4.560)
Retenciones de terceros	(2.286)	(461)
Crédito por plusvalía	-	(215)
Impuesto causado	6.748	6.230
Saldo al final del año	(2.286)	995

11 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800 acciones ordinarias de $ 1.00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

		Acciones	
Accionistas	**Nacionalidad**	**No**	**%**
Alvarez Cordero Oscar Fernando	Colombiana	139	17,38
Alvarez Cordero Valentina	Colombiana	139	17,38
Alvarez Henao Mario Enrique	Colombiana	522	65,25
		800	

12 - RESERVAS

Reserva legal

La Ley de Companias requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pèrdidas de operaciones o para capitalizarse.

Reserva facultativa

Constituye transferencia de utilidades a disposición de los accionistas.

13 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora