

INGEMACH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013.

RUC: 0992727292001

INDICE

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	INGEMACH S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

INGEMACH S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencias a Notas	31 de diciembre <u>2013</u>	31 de diciembre <u>2012</u>		Referencias a Notas	31 de diciembre <u>2013</u>	31 de diciembre <u>2012</u>
Activo				Pasivo y Patrimonio			
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y equivalente efectivo		42.683,31	19.959,36	Cuentas y documentos por pagar		1.958,02	48.033,14
Cuentas por cobrar		82.633,91	47.768,44	Pasivos acumulados			
Impuesto y Renciones por Cobrar		17.397,43	15.046,51	Impuestos y Retenciones por pagar		10.722,54	7.562,29
Inventarios		12.350,60	4.294,83	Sobregiros			
Seguros Pagados por anticipado				Otros pasivos corrientes			6.066,01
Otros activos corrientes				Total Pasivo Corriente		12.680,56	61.661,44
Total Activo Corriente		155.065,25	87.069,14				
Propiedad, planta y equipo neto		1.892,94	3.072,64	Otras Cuentas por pagar		102.473,47	
Activo intangible				Total Pasivo no Corriente		102.473,47	
Total Activo no corriente		1.892,94	3.072,64				
				Patrimonio (véase estado adjunto)		41.804,16	28.480,34
Total Activo		<u>156.958,19</u>	<u>90.141,78</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>156.958,19</u>	<u>90.141,78</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

INGEMACH S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre de 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Años terminados al 31 de diciembre

	Referencia a Notas
	2013
Ventas	581.440,40
Costo de Ventas	<u>416.400,02</u>
Utilidad Bruta	165.040,38
Gastos Administrativos	141.257,11
Gastos Ventas	
Gastos Financieros	
	<hr/>
Utilidad(pérdida) antes de Impuesto a la Renta	23.783,27
Participación de trabajadores	3.567,49
Gastos por Impuesto a Renta	6.879,72
	<hr/>
Utilidad Neta	<u><u>13.336,06</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

INGEMACH S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Utilidad (pérdida) acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero 2013	2.000	2.647	23.821	13.336	41.804
Resolución de la Junta de accionistas del 2011					
Baja de retenciones					
Pérdida neta	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre de 2013	2.000	2.647	23.821	13.336	41.804
Resoluciones de la Junta de accionistas del 2012					
Aumento de Capital					
Otros menores					
Utilidad neta	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>2.000</u>	<u>2.647</u>	<u>23.821</u>	<u>13.336</u>	<u>41.804</u>

INGEMACH S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	44.058,31
Clases de cobro por actividades de operación	498.806
Clases de pago por actividades de operación	(454.748)
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	44.058
	<hr/>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Propiedades de inversión netas	<u>(1375)</u>
Efectivo neto (utilizada en) provistos por las actividades de inversión	<u>(1375)</u>
	<hr/>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	42683
	<hr/>
Flujos de efectivos de la actividad de operación:	
Ganacia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	23.783
	<hr/>
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(7.780)
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	133
Ajustes por Gasto por impuesto a la renta	(5.415)
Ajustes por Gastos por participación trabajadores	(2.499)
Cambios en Activos y Pasivos	28.055
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	(34.865)
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	(2.351)
(Incremento) Disminución en inventarios	(8.056)
(Incremento) Disminución en otros activos	1.047
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	50.045
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar	4.395
(Incremento) Disminución en beneficios empleados	3.589
(Incremento) Disminución en otros pasivos	14.251
	<hr/>
Pasivos acumulados	
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>44.058</u>

INGEMACH S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACION GENERAL

Entidad

La compañía **INGEMACH S.A.** fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 17 de Agosto del 2011, mediante Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social es la prestación por servicios de realización de proyectos relacionados con la Ingeniería, Opera desde el año 2011 en la avenida Alianza y calle segunda, actualmente se encuentra en el Km. 6.5 Vía a Daule. La compañía tiene asignado por el servicio de Rentas Internas, el Registro Único de contribuyentes No. 0992727292001.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Base de Preparación-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

2.4 Propiedad y equipo

La propiedad y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de propiedad y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Rubro</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de oficina	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia(pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. 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 ganancias fiscales futuras.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.7.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

3. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PYMES) (Continuación)

2.7.2 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES

Aplicación a la NIIF para PYMES

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

3.2 Exenciones de la NIIF para PYMES aplicadas por la Compañía

Las siguientes exenciones fueron utilizadas por la Compañía:

3.2.1 Costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a las NIIF para las PYMES", la Compañía ha optado por la medición de sus propiedades al valor de mercado determinado por un profesional independiente y utilizar dicho valor como costo atribuido.

3.2.2 Beneficios a los empleados

De acuerdo a lo señalado por la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a las NIIF para las PYMES", la Compañía ha optado por reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de la transición a las NIIF.

3.2.3 Otras exenciones

Las otras exenciones optativas no fueron aplicadas por la Compañía por ser no aplicables a su actividad o por estar referidas a partidas en las que no se identificaron diferencias de práctica contable entre las NEC y la NIIF para PYMES.

3.3 Conciliación entre NIIF para PYMES y NEC

No se identificaron diferencias significativas entre las bases contables NEC y NIIF y por lo tanto no se determinaron ajustes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Banco del Pacifico Cta. Cte.0744821-7	30.300,45	
Banco Promesa Cta. Cte. 1048206000	12.382,87	19.959,36
	<u>42.683,32</u>	<u>19.959,36</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
<u>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u>		
HOLCIM		3.400,96
PROCARSA		2.691,01
NAUPASA	5.205,47	5.205,47
GUAYATUNA		267,86
OCP		3.037,54
DONOSO		1.948,34
PROSISNAV		31.200,61
ZUKARA		16,65
PETROECUADOR	4.919,93	
CEYM	64.357,37	
REMODELACION DOS MIL DOCE	3.176,00	
ING. KLEBER MATAMOROS	4.975,14	
	<u>82.633,91</u>	<u>47.768,44</u>

6. IMPUESTOS POR COBRAR

Composición

	31 de diciembre	
	2013	2012
Saldos por cobrar		
Credito tributario IVA	14.040,31	10.046,00
Credito tributario IR	3.357,12	5.000,51
	<u>17.397,43</u>	<u>15.046,51</u>

7. INVENTARIOS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Para la venta		
Repuestos y herramientas	12.350,60	4.294,83
Otros inventarios		
Total	<u>12.350,60</u>	<u>4.294,83</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición y movimiento:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Instalaciones		
Edificio		
Maquinaria y Equipo	625,00	
Muebles y Enseres	750,00	
Equipos de Computación	1.036,00	3.457,60
Menos: Depreciación acumulada	518,06	-384,96
Total	<u>1.892,94</u>	<u>3.072,64</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31 de diciembre	
<u>Saldos por pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	1.958,02	102.056,00
Proveedores extranjeros		41.509,00
Varios	<u>102.473,47</u>	<u>3.435,00</u>
	<u>104.431,49</u>	<u>147.000,00</u>

Estas cuentas por pagar no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimientos

10. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Con la Administración	2.147,63	-
Impuesto a la Renta	-	7.562,00
Total	-	7.562,00

11. PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Con el IESS	1.418,23	756,89
Por Beneficios a la ley empleados	3.589,19	-
Total	5.007,42	756,89

Los presentes Estados Financieros han sido firmados por los administradores de la sociedad Dominante, en reunión en su consejo de administración celebrada.


CPA. Paul Escobar Baquë
Registro Nacional 35578


Sra. Cristina Auhing Balladares
Representante Legal