

# ***INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.***

*Estados financieros por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2012 e Informe de  
los Auditores Independientes*

**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los auditores independientes	2
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S.dólars

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de  
INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado a los Estados Financieros que se adjuntan de INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la Gerencia por el estado financiero***

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

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido al fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

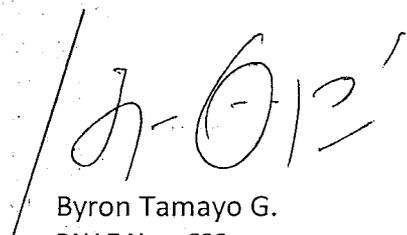
### **Opinión**

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### **Asuntos de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 3 los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento, balances sobre los cuales hemos sido los auditores externos. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

Quito, Julio del 2013

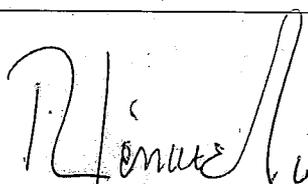


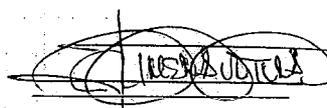
Byron Tamayo G.  
RNAE No. 693  
RNC No.23522

**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	Diciembre 31, ..		
		2012	2011	2010
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y bancos	5	322.036	3.902	39.343
Cuentas por cobrar comerciales y				
Otras cuentas por cobrar	6	209.955	343.338	84.525
Inventarios	7	617.389	1.133.037	1.017.322
Activos por impuestos corrientes	13	24.814	6.964	3.152
Otros activos	8	0	0	0
<i>Total activos corrientes</i>		<u>1.174.195</u>	<u>1.487.241</u>	<u>1.144.342</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Propiedades, planta y equipo	9	19.091	15.086	16.065
Otros activos	8	827	682	350
<i>Total activos no corrientes</i>		<u>19.918</u>	<u>15.768</u>	<u>16.415</u>
<b>TOTAL</b>		<u><u>1.194.113</u></u>	<u><u>1.503.009</u></u>	<u><u>1.160.757</u></u>

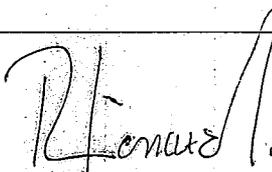
Ver notas a los estados financieros

  
**Washington Sanchez**  
**GERENTE GENERAL**

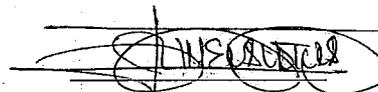
  
**Ximena Untuña**  
**CONTADORA GENERAL**

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Diciembre 31,</u>		
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Prestamos	10	-	114,213.43	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	454,169	317,829	651,577
Otros pasivos financieros	12	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	28,918	18,590	5,218
Obligaciones acumuladas	15	11,479	11,930	10,783
<b>total pasivos corrientes</b>		<b>494,566</b>	<b>462,562</b>	<b>667,578</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Prestamos	10	502,276	907,908	488,088
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	157,200	120,200	-
Otros pasivos financieros	12	-	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	5,684	4,595	2,270
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>665,160</b>	<b>1,032,703</b>	<b>490,358</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,159,727</b>	<b>1,495,265</b>	<b>1,157,936</b>
<b>PATRIMONIO:</b>				
Capital social	18	800	800	800
Aporte Socios Futura Capitalizacion		-	-	-
Reservas		7,157	2,095	981
Utilidades retenidas		4,848	1,041	1,041
Utilidad del Ejercicio		21,580	3,808	-
<b>Total patrimonio</b>		<b>34,386</b>	<b>7,744</b>	<b>2,821</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1,194,113</b>	<b>1,503,009</b>	<b>1,160,757</b>

Ver notas a los Estados Financieros



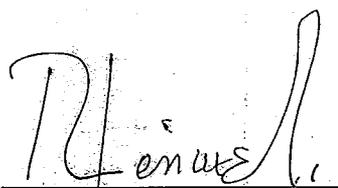
Washington Sanchez  
GERENTE GENERAL



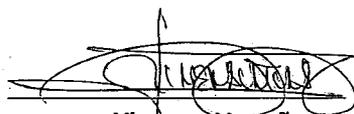
Ximena Untuña  
CONTADORA GENERAL

**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE ..**

	2012	2011
VENTAS	1,103,085	559,426
COSTO DE VENTAS	(891,753)	(56,785)
MARGEN BRUTO	211,332	502,641
Gastos de ventas	(166,937)	(380,636)
Gasto de administracion	-	(100,538)
Costo financieros	-	-
Otros ingresos, neto	-	(8,760)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS	44,395	12,708
Menos :		
Participacion Trabajadores	(6,659)	(2,098)
Reserva Legal	(2,664)	(1,115)
Reserva Facultativa	(2,398)	-
Total	(11,721)	(3,213)
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	(11,094)	(6,020)
Diferidos	-	333
Total	(11,094)	(5,687)
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<b>21,580</b>	<b>3,808</b>



**Washington Sanchez**  
**GERENTE GENERAL**



**Ximena Untuña**  
**CONTADORA GENERAL**

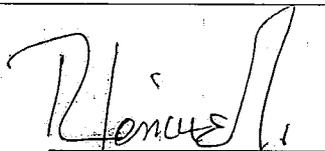
**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.**

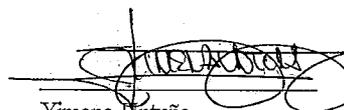
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad-Perdida ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	800	981	1,041	0	2,821
Transferencia		1,115			
Resultados del año				3,808	
Dividendos declarados					
Aumento (disminucion)					
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>800</b>	<b>2,095</b>	<b>1,041</b>	<b>3,808</b>	<b>7,744</b>
Transferencia		5,062	3,808	-3,808	
Resultados del año				21,580	
Dividendos declarados					
Aumento (disminucion)					
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800</b>	<b>7,157</b>	<b>4,848</b>	<b>21,580</b>	<b>34,386</b>

Ver nota 18

  
Washington Sanchez  
GERENTE GENERAL

  
Ximena Untuñá  
CONTADORA GENERAL

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIIF  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 NIIF  
 (Expresado en U.S. Dólares)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	2011	2012
Recibido de clientes	300.613	1.236.468
Pagado a proveedores y empleados	(754.812)	(663.372)
Intereses recibidos	-	0
Intereses pagados	-	0
15% participación trabajadores	-	0
Impuesto a la renta	-	0
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>(454.199)</b>	<b>573.095</b>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Compra de propiedades planta y equipo	(1.062)	(6.530)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	0
Compra de intangibles	-	0
Producto de la venta de intangibles	-	0
Documentos por cobrar largo plazo	-	0
Compra de inversiones permanentes	-	0
Compra de inversiones temporales	-	0
Producto de la venta de inversiones temporales	-	0
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(1.062)</b>	<b>(6.530)</b>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones bancarias	-	0
Porción corriente deuda largo plazo	-	0
Préstamos a largo plazo	419.820	(248.432)
Aportes en efectivo de los accionistas	-	0
Dividendos pagados	-	0
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	<i>419.820</i>	<i>(248.432)</i>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(35.441)	318.134
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	39.343	3.902
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>3.902</b>	<b>322.036</b>

INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA.  
 CONCILIACION DEL RESULTADO CON ACTIVIDADES DE OPERACION  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 NIIF  
 (Expresado en U.S. Dólares)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utilidad (pérdida) neta	4.922	26.642
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.042	2.525
Provisión para cuentas incobrables	-	-
Provisión para jubilación patronal	2.326	3.359
Provisión impuestos diferidos	-	-
Amortizaciones	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	-
Participación trabajadores	2.098	6.659
Impuesto a la renta	6.020	11.094
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(258.813)	133.383
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	-
(Aumento) disminución en inventarios	(115.715)	515.648
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(3.812)	(17.850)
(Aumento) disminución en otros activos	(0)	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(219.535)	22.126
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	126.601	(130.345)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	-
Aumento (disminución) 10% Reserva Legal	-	-
Aumento (disminución) impuestos diferidos	(333)	(144)
<b><u>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</u></b>	<b><u>(454.199)</u></b>	<b><u>573.095</u></b>