

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

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**Contenido**

	<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. dólares

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

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

1. 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 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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***

2. La Administración de INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA. 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 necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

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

3. 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 que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas. 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 riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por 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***

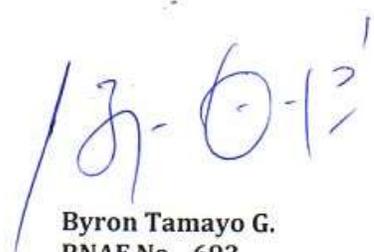
4. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales Financiera – NIIF.

### ***Asuntos de énfasis***

Sin modificar mi opinión INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA. LTDA., adoptó normativa NIIF en base a calendario establecido por Superintendencia de Compañías el año 2012.

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Quito, abril del 2015



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

**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	10,481	132,205
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	392,096	67,044
Otras cuentas por cobrar	7	31,276	106,051
Inventarios	8	379,528	650,258
Activos por impuestos corrientes	12	2,412	16,285
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>815,793</b>	<b>971,842</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	28,589	33,817
Activos por impuestos diferidos	12	3,102	2,050
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>31,691</b>	<b>35,867</b>
<b>TOTAL</b>		<b>847,484</b>	<b>1,007,709</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Washington R. Sanchez  
GERENTE GENERAL

  
Ximena del Rocio Untuña  
CONTADOR GENERAL

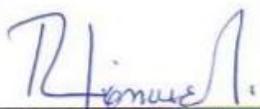
## INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	49,576	338,702
Otros pasivos financieros	15	268,345	1,627
Pasivos por impuestos corrientes	12	9,538	35,437
Obligaciones acumuladas	13	8,008	16,874
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>335,467</b>	<b>392,640</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	74,340	185,200
Otros pasivos financieros	15	345,852	344,871
Obligaciones por beneficios definidos	14	20,318	14,153
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>440,510</b>	<b>544,224</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>775,977</b>	<b>936,864</b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	17	800	800
Reservas		7,157	7,157
Utilidades retenidas		64,098	27,639
Resultados Acum efectos NIIF		(1,210)	(1,211)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		662.12	36,459
<b>Total patrimonio</b>		<b>71,507</b>	<b>70,845</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>847,484</b>	<b>1,007,709</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Washington R. Sanchez  
GERENTE GENERAL



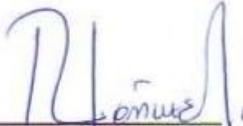
Ximena del Rocio Untuña  
CONTADOR GENERAL

## INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2014	2013
VENTAS	18	707,597	558,315
COSTO DE VENTAS	19	<u>(568,049)</u>	<u>(276,474)</u>
MARGEN BRUTO		139,548	281,841
Gastos de ventas	19	-	(942)
Gasto de administración	19	(135,511)	(219,065)
		<u>(135,511)</u>	<u>(220,007)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		4,036	61,834
Menos: Participación Trabajadores (15%)		(605)	(9,275)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:			
Corrientes		<u>(2,769)</u>	<u>(16,101)</u>
Total		<u>662</u>	<u>36,458</u>
<b>RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u>662.12</u></b>	<b><u>36,458</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Washington R. Sanchez  
GERENTE GENERAL

  
Ximena del Rocio Untuña  
CONTADOR GENERAL

**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados							TOTAL
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Reserva Recal. PPE	Resultados Acum. B/E	Resultados Acumulados	Perdidas Acumuladas	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	800	3,767	3,390	0	-1,211	29,568	-1,929	70,845
Transferencia						36,459		0
Utilidad del año								0
Aumento - Disminución								0
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>	800	3,767	3,390	0	-1,211	66,027	-1,929	70,845
Transferencia								
Utilidad del año								662
Aumento - Disminución								662
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	800	3,767	3,390	0	(1,211)	66,027	(1,929)	71,507

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Washington R. Sanchez  
GERENTE GENERAL

  
Ximena del Rocío Uniña  
CONTADOR GENERAL

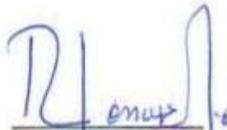
**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	351,575	532,363
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(474,280)	(16,989)
Intereses Pagados	-	(9,835)
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	<u>(122,706)</u>	<u>505,539</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de Propiedades Planta y Equipo	-	(10,404)
Documentos por cobrar largo plazo	-	447,167
Compra de inversiones temporales	-	(92,020)
Efectivo Neto usado en Actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>344,743</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones Bancarias	-	14,502
Préstamos a Largo Plazo	981	(883,387)
Efectivo Neto usado en Actividades de Financiamiento	<u>981</u>	<u>(868,885)</u>
Aumento neto en Efectivo y sus equivalentes	(121,724)	(18,603)
Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo al inicio de año	132,205	28,196
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del año</b>	<b><u>10,481</u></b>	<b><u>9,593</u></b>

  
**Washington R. Sanchez**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ximena del Rocio Untuña**  
**CONTADOR GENERAL**

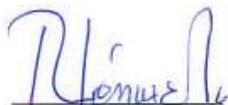
**INGENIA IDEA Y OBRAINDEA CIA LTDA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad (pérdida) neta	661	36,459
Ajustes por:		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	5,226	3,502
Provisión para Cuentas Incobrables	661	568
Provisión para Jubilación Patronal y desahucio	6,165	8,469
Participación Trabajadores	605	-
Impuesto a la Renta	2,769	-
Efectivo proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el Capital de Trabajo:		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	(325,713)	36,293
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	74,775	-
(Aumento) disminución en Inventarios	270,731	(32,869)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras Cuentas por	13,873	8,529
(Aumento) disminución en Otros Activos	(1,052)	-
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	(294,902)	71,360
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(105,084)	-
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas po	228,579	(13,462)
Aumento (disminución) impuestos diferidos	0	(1,223)
<b>Efectivo neto proveniente de Actividades Operativas</b>	<b>(122,707)</b>	<b>143,001</b>



Washington R. Sanchez  
GERENTE GENERAL



Ximena del Rocio Untuña  
CONTADOR GENERAL