

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMACH S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**1.- INFORMACIÓN GENERAL:**

**INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMACH S.A.**, es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 16 de junio del 2013. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Francisco de Orellana, en 6 DE DICIEMBRE S/N Y JORGE RODRIGUEZ.

**1.1.-Objeto Social:** Su actividad económica principal son las Actividades de instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

**2.- BASES DE ELABORACIÓN:**

**2.1.- Bases 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) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

**2.2.- Responsabilidad de la Información:**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**2.3.- Moneda Funcional:**

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

**2.4.-Período Contable:**

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2014 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

**3.- POLÍTICAS CONTABLES:**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**3.2.- Activos Financieros:**

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLVACH S.A  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

**3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:**

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

**3.4.- Activos por impuestos corrientes:**

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

**3.5.- Cuentas y Documentos por Pagar:**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**3.6.- Obligaciones Fiscales:**

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

**3.7.- Beneficios a los empleados:**

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

**3.8.- Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

**3.9.- Reconocimiento de costos y gastos:**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**3.10.- Participación a Trabajadores:**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMACH S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**3.11.- Principio de Negocio en Marcha:**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

**3.12.- Estado de Flujos de Efectivo:**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**a.- Actividades de Operación:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

**b.- Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

**c.- Actividades de Financiamiento:** Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**d.- Fondos:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4.- NOTAS ESPECÍFICAS:**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2014 está integrado por:

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Bancos	2.340.18	6.807.49
Inversiones Corrientes	55.000.00	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>57.340.18</b>	<b>6.807.49</b>

**NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES CORRIENTES:**

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Cientes no Relacionados	16.600.99	12.750.06
Otras cts. y doc. no relacionados	24.149.49	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>40.750.48</b>	<b>12.750.06</b>

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLVACY S.A  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, impuesto a la salida de divisas así como los anticipos pagados por concepto de impuesto a la renta, así como la provisión de cuentas incobrables y deteriorado

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Crédito tributario ISD	196.17	18.25
Credito tributario IVA	2.279.97	623.57
Impuesto Renta Retenido	3.993.02	821.45
<b>Saldo Final:</b>	<b>6469.16</b>	<b>1.463.27</b>

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

Se detalla a continuación los inventarios que posee la empresa.

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Inventarios suministros y materiales	4.029.62	0.00
<b>Saldo Final</b>	<b>4.029.62</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se detalle los valores y detalles de propiedad planta y equipo.

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Muebles y Enseres	270.00	0.00
Maquinaria, equipo	140.017.04	111.254.00
Equipo de computación	1.185.53	0.00
Otras propiedades planta y equipo	14.108.80	
<b>TOTAL</b>	<b>155.581.37</b>	<b>111.254.00</b>

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:**

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses, también tenemos los préstamos de instituciones financieras, son adquiridas como ayuda para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa

	<b>2014</b> <i>USD</i>	<b>2013</b> <i>USD</i>
Proveedores	4.599.73	6.853.94
Prestamos de accionistas	46.674.29	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>51.274.02</b>	<b>6.853.94</b>

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INCORPORATED  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia y otras cuentas no relacionadas además de anticipo de clientes.

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Impuesto Renta	1.923.27	530.65
Participación Utilidades	1.542.73	425.66
Otras cuentas no relacionadas	0.00	6.060.50
Obligaciones con el IESS:	2.216.64	0.00
Beneficios a empleados	6.734.94	0.00
Obligaciones emitidas corrientes	324.15	4.468.67
Anticipo de clientes	0.00	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>12.741.73</b>	<b>11.485.48</b>

**NOTA 8.- PATRIMONIO NETO:**

El capital autorizado de la compañía es de \$ 800.00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Capital Suscrito y Pagado	800.00	800.00
Aporte socio futuras capitalizaciones	190.599.13	111.254.00
Reservas Legal	870.03	188.14
Ganancias Acumuladas	1693.26	0.00
Ganancia Neta del Ejercicio	6.136.99	1.693.26
<b>Saldo Final:</b>	<b>200.099.41</b>	<b>113.935.40</b>

**NOTA 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Se detalle el total de ingresos que se obtuvieron durante el periodo.

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Ventas Locales-Servicios:	181.167.32	48.896.34
<b>Saldo Final:</b>	<b>181.167.32</b>	<b>48.896.34</b>

**NOTA 10.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Costos y Gastos	170.882.44	46.058.63
<b>Saldo Final:</b>	<b>170.882.44</b>	<b>46.058.63</b>

INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMACH S.A.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

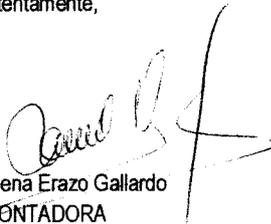
**5.- HECHOS POSTERIORES:**

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMACH S.A.**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 02 de abril del 2015, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

**6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 02 de abril del 2015.

Atentamente,



Elena Erazo Gallardo  
CONTADORA  
RUC # 1709013617001