

IN.DI.GI. S.A.
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios del Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Señores Miembros del Directorio de
IN.DI.GI. S.A.

Quito DM, 28 de mayo 2014

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IN.DI.GI. S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas en uso y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Gerencia con relación a los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Esa responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría, sobre los saldos y las 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 como resultado de fraude o error. Al efectuar esa evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con 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 si las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables

realizadas 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.

4. Base para opinión con salvedades

Debido a que fuimos contratados en el mes de mayo de este año, no participamos en la toma física de los inventarios de la empresa. El importe de los inventarios registrados asciende a 2.248.924,00 USD.

5. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, excepto por lo comentado en el párrafo de base para la opinión con salvedades, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de IN.DI.GI. S.A., al 31 de diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos

IN.DI.GI. S.A.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	99.970	110.158
Activos financieros	4	1.696.355	1.040.027
Inventarios	5	2.248.924	961.926
Garantías por cobrar		11.148	-
Activos por impuestos corrientes	6	210.966	137.185
Cuentas por cobrar empleados		5.654	-
Otras cuentas por cobrar	7	428.467	116.333
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.701.484	2.365.629
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8		
Maquinarias y equipos		373.237	349.723
Vehículos		280.334	96.914
Equipos de computación		100.445	156.000
Equipos de oficina		16.769	16.769
Muebles y enseres		30.865	30.370
Volquetas		905.719	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.707.369	649.776
Depreciación acumulada		(325.067)	(143.615)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (neto)		1.382.302	506.161
PROPIEDADES DE INVERSION	8		
Vehículos		389.126	349.310
Depreciación acumulada		(73.172)	(28.536)
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION		315.954	320.774
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.698.256	826.935
TOTAL ACTIVOS		6.399.740	3.192.564

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de INDIGI S.A.

Continúa...

IN.DI.GI. S.A.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar		1.500.671	491.619
Cuentas por pagar Instituciones Financieras		5.905	4.337
Obligaciones con el SRI	9	35.309	39.312
Cuentas por pagar diversas	12	2.573.151	218.116
Provisiones beneficios empleados	11	143.951	73.484
Obligaciones con el IESS	10	22.767	1.699
Anticipos de clientes		-	508.006
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.281.754	1.336.573
PASIVO NO CORRIENTE			
Liquidaciones por pagar		20.315	101.419
Cuentas por pagar accionistas		286.736	287.410
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		307.051	388.829
TOTAL PASIVOS		4.588.805	1.725.402
PATRIMONIO			
Capital social	13	50.000	50.000
Aportes futuras capitalizaciones		473.970	473.970
Reservas	14	176.502	176.502
Resultados acumulados		635.113	432.744
Resultados del ejercicio		475.350	333.946
TOTAL PATRIMONIO		1.810.935	1.467.162
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		6.399.740	3.192.564

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de INDIGI S.A.

IN.DI.GI. S.A.

ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2013	2012
INGRESOS			
Ingresos ventas	15	5.953.757	6.070.996
Otros Ingresos		35.361	25.490
TOTAL INGRESOS		5.989.118	6.096.486
Menos: COSTOS			
Costo venta maquinaria		1.417.166	4.994.064
TOTAL COSTOS		(1.417.166)	(4.994.064)
MARGEN BRUTO		4.571.952	1.102.422
Menos: GASTOS			
Gastos de ventas		2.750.714	65.751
Gastos generales de proyectos		-	3.047
Contribuciones, Impuestos y tasas		-	83.363
Gastos administrativos		1.301.094	449.024
Gastos bancarios		44.794	126.468
TOTAL GASTOS		4.096.602	768.476
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		475.350	333.946

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de INDIGI S.A.

IN.DI.GI. S.A.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2013	2012
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		50.000	50.000
Saldo al 31 de diciembre	13	50.000	50.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Saldo al 1 de enero		473.970	473.970
Saldo al 31 de diciembre		473.970	473.970
RESERVAS			
Reserva legal		25.000	25.000
Reserva de capital		151.502	151.502
Saldo al 31 de diciembre	14	176.502	176.502
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		432.744	237.879
Utilidades periodo 2010		-	77.005
Utilidades periodo 2011			117.780
Utilidades periodo 2012		202.369	-
Ajuste		-	(233.184)
Resultados Acumulados NIIF		-	233.264
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		635.113	432.744
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		333.946	77.005
Distribución de la utilidad		(333.946)	(77.005)
Resultados del ejercicio		475.350	333.946
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		475.350	333.946
TOTAL PATRIMONIO		1.810.935	1.467.162

IN.DI.GI. S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	4.789.423	6.362.902
Pagado a proveedores y otros	(3.613.308)	(9.255.440)
Por beneficios a empleados	21.068	(49.414)
Impuestos por pagar	(4.003)	(66.840)
Provisiones Sociales	70.467	40.934
Otros	35.361	25.490
Resultados acumulados NIIF	-	117.860
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	1.299.008	(2.824.508)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, Planta y Equipo	1.097.409	898.578
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.097.409	898.578
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	1.568	(8.298)
Pasivos a largo plazo	(81.778)	157.637
Cta. de Resultados Acumulados	(131.577)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(211.787)	149.339
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	(10.188)	(1.776.591)
Al inicio del año	110.158	1.886.749
A FIN DE AÑO	99.970	110.158

Continúa...

IN.DI.GI. S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio	475.350	333.946
 Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
 Depreciaciones y amortizaciones	226.088	(1.496.637)
Resultados acumulados NIIF	-	117.860
Otros	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
 Cuentas por cobrar	(656.328)	(216.100)
Inventarios	(1.286.998)	(479.338)
Pagos anticipados	(73.781)	(35.448)
Otros activos corrientes	(328.936)	75.736
Cuentas por pagar	1.009.052	(1.774.529)
Anticipos de clientes	(508.006)	508.006
Beneficios sociales	21.068	(49.414)
Obligaciones con el SRI	(4.003)	(66.840)
Provisiones	70.467	40.934
Otras cuentas por pagar	2.355.035	217.316
Total de los cambios en activos y pasivos	(597.570)	(1.779.677)
 Total de los ajustes	823.658	(3.158.454)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	1.299.008	(2.824.508)

IN.DI.GI. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. LA COMPAÑÍA

La compañía "IN.DI.GI. S.A.", es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura del 5 de diciembre de 1994, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito. Ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 94.1.1.1 3183 del 22 de noviembre de 1994.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, esta ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse anticipadamente en cualquier tiempo por acuerdo o resolución de la Junta General de Accionistas.

La actividad principal de la compañía, está orientada a actividades de construcción y mantenimiento de obras de ingeniería de estructuras, hidráulicas, sanitarias, eléctricas, mecánicas, electromecánicas, vialidad, puertos, aeropuertos, metalmecánica e infraestructura de explotación petrolera. La provisión y comercialización de materiales, a emplearse en las obras señaladas. Representación de firmas de nacionalidad extranjera, que le interese asociarse, La importación y comercialización de maquinarias, equipos, vehículos, materiales y elementos de ingeniería relacionados con la construcción. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá participar en licitaciones, concursos de ofertas, invitación a concurso de precios y otros que sea de interés de la compañía. Podrá también dedicarse a la compra venta permuta, arrendamiento, corretaje, intermediación y promoción de bienes inmuebles, Adicionalmente, puede dedicarse también a la explotación agrícola en todas sus fases y a la prestación de otros servicios.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2013, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones.

A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la Administración de la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja, caja chica y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Registra los saldos de cuentas por cobrar con clientes locales, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A partir del 1 de abril del 2000 las adquisiciones de activos se presentan a su costo de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres, Maquinaria y equipo y, Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

2.4 CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo a corto plazo en cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de materiales de construcción. Incluye también las cuentas por pagar de terceros registradas en el periodo.

2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas, aportes para futuras capitalizaciones, la reserva legal y otras reservas especiales. Además incluye las cuentas de resultados acumulados en ejercicios anteriores y del actual ejercicio.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos, son reconocidos en el estado de pérdidas y ganancias conforme ocurren a la fecha de terminación de los contratos de construcción y servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	-	533
Caja	3.468	10.131
Bancos	96.502	109.624
TOTAL	<u>99.970</u>	<u>110.158</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS	(en U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Cuentas por Cobrar – Clientes	963.868	297.471
Cuentas por Cobrar – Proyectos	682.401	682.401
Seguros Derco	100.000	100.000
Provisión Incobrables	(49.914)	(39.845)
TOTAL	<u>1.696.355</u>	<u>1.040.027</u>
 PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Saldo al 1 de enero	(39.845)	(30.465)
Provisión contabilizada durante el ejercicio	(10.069)	(9.380)
Saldo al 31 de diciembre	<u>(49.914)</u>	<u>(39.845)</u>
 5. INVENTARIOS		
Inventario de Proyectos	486.304	20.619
Inventario de Maquinaria	945.986	941.306
Inventario de repuestos	218.590	-
Mercadería en tránsito	598.044	-
TOTAL	<u>2.248.924</u>	<u>961.926</u>
 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario Retención en la Fuente	67.498	83.469
Crédito Tributario Retención IVA	66.891	3.111
Crédito Tributario Salida Divisas	76.577	50.605
TOTAL	<u>210.966</u>	<u>137.185</u>
 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar empleados	5.655	5.261
Hedtraloma Redonda	2.500	
Proyecto Esmeraldas	18.225	10.948
Consorcio Offshore IN.DI.GI.	-	44.462
Anticipo de proveedores	17.892	48.468
Juan Visuete Mina	389.850	-
Otros	-	7.194
TOTAL	<u>428.467</u>	<u>116.333</u>
 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al inicio del periodo	999.086	1.897.664
Adiciones / Bajas (neto)	1.097.409	(898.578)
SUMAN	<u>2.096.495</u>	<u>999.086</u>
Depreciación acumulada	(398.239)	(172.151)
TOTAL (NETO)	<u>1.698.256</u>	<u>826.935</u>
9. OBLIGACIONES CON EL SRI	(en U.S. dólares)	

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Impuesto por pagar	35.309	39.312
TOTAL	<u>35.309</u>	<u>39.312</u>
10. OBLIGACIONES CON EL IESS		
Obligaciones IESS	22.767	1.015
Cuentas por pagar empleados	-	684
TOTAL	<u>22.767</u>	<u>1.699</u>
11. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		
Provisión décimo tercer sueldo	16.230	9.496
Provisión décimo cuarto sueldo	9.210	4.137
Provisión vacaciones	29.744	8.485
Provisión desahucio	57.264	7.209
Jubilación Patronal	31.013	31.012
Sueldos por pagar	-	13.145
Comisariato	490	-
TOTAL	<u>143.951</u>	<u>73.484</u>
12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		
Anticipo Tesca Esmeraldas	1.490.750	-
Clientes Maquinaria	229.530	142.316
Garantías por pagar	281	800
Cuentas por pagar seguro colon	163.960	75.000
Juan Visuete	677.979	-
Otras Cuentas por pagar	10.651	-
TOTAL	<u>2.573.151</u>	<u>218.116</u>
13. CAPITAL SOCIAL		
Capital social	50.000	50.000
TOTAL	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Está constituida por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, las mismas que se encuentran íntegramente suscritas y pagadas. El aumento de capital a 50.000,00 USD., se registra el 9 de febrero del 2009 en la Notaria 24.del Cantón Quito.		
14. RESERVAS		
Reserva Legal (1)	25.000	25.000
Reserva de Capital	151.502	151.502
TOTAL	<u>176.502</u>	<u>176.502</u>

⁽⁴⁾La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. VENTAS

(en U.S. dólares)
2013 **2012**

Al 31 de diciembre registra:

Venta de servicios	1.005.822	-
Ingresos por Contratos de Construcción	2.911.262	1.196.803
Venta de maquinaria	<u>2.036.673</u>	<u>4.874.193</u>
TOTAL	<u>5.953.757</u>	<u>6.070.996</u>

16. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados.