

INEXTEC CIA. LTDA.

**Informe a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

INEXTEC CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integral	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estados de flujos de caja	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 17

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SR/Servicio de Rentas Internas	
IES\$	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta de Directores de:
INEXTEC CIA. LTDA.

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **INEXTEC CIA. LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **INEXTEC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Énfasis en temas importantes

Sin modificar nuestra opinión informamos que:

Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias ICT

El Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado y de acuerdo a los plazos, establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 que se incluyen con fines comparativos fueron auditados por otros auditores los mismos que expresaron una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados financieros, opinión emitida el 16 de abril del 2014.

Auditory & Accountants S.A.

SC-RNAE-677

Quito mayo 25, 2015

Inglaterra E3-58 y Eloy Alfaro, Ed. Novoa, Piso 2



Roberto Cárdenas.

Registro 035.103

INEXTEC CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	7,472	53,850
Depositos bancarios y otras cuentas por cobrar	5	1,407,385	112,363
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	177,750	19,955
		<u>1,592,607</u>	<u>186,168</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	465,809	549,166
Otros activos	8	110,273	358,032
		<u>576,172</u>	<u>907,198</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>2,168,778</u>	<u>1,393,366</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	9	58,153	23,816
Cuentas por pagar voluntarias reconocidas		6,263	14,885
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	10	293,937	86,356
		<u>358,353</u>	<u>125,057</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras que devenguen intereses	11	85,000	85,000
Anticipos recibidos de clientes	12	941,712	673,981
Cuentas por pagar compañías relacionadas		25,551	25,476
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	13	25,124	20,550
		<u>1,077,487</u>	<u>805,013</u>
Total del pasivo		<u>1,435,840</u>	<u>929,030</u>
Patrimonio			
Capital social	14	37,153	37,153
Reservas		19,659	19,659
Aportes para futuras capitalizaciones		115,000	115,000
Otros resultados integrales / reservas de propiedad, planta y equipo		38,850	38,850
Resultados por adopción de NIIF por primera vez	15	(25,636)	(25,636)
Resultados de años anteriores		279,321	225,767
Resultado Integral del Ejercicio	16	268,649	51,554
Total Patrimonio		<u>632,936</u>	<u>464,327</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2,168,778</u>	<u>1,393,366</u>

Total pasivo y patrimonio

Sergio Páez Moreno
GERENTE GENERALEdwin López R.
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INEXTEC CIA. LTDA.

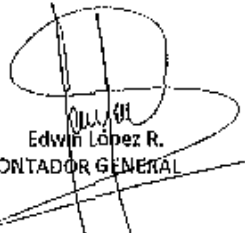
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares americanos)

	Por los años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	1.155.118	1.107.159
Costo de ventas	<u>(536.905)</u>	<u>(627.170)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	618.213	480.089
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	<u>197.557</u>	<u>370.056</u>
	<u>(197.557)</u>	<u>(370.056)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	420.656	110.033
OTROS INGRESOS	0	1.905
OTROS EGRESOS	<u>(8.925)</u>	<u>(23.399)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	411.731	88.539
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	61.760	13.280
Impuesto a la renta	<u>81.322</u>	<u>21.705</u>
	<u>(143.082)</u>	<u>(34.985)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>268.649</u>	<u>53.554</u>


Sergio Pérez Moreno
GERENTE GENERAL


Edwin López R.
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresados en dólares americanos)

Edwin López R.
CONTADOR GENERAL

15

INEXTEC CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresados en dólares americanos)

	Por los años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	137.294	1.373.222
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(625.356)	(1.025.417)
Pagos asistidos	(134.992)	7.697
Cuentas y documentos por pagar	308.127	(167.663)
Gastos acumulados por pagar	34.294	(14.078)
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(285.633)	143.761
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	0	14.446
Otros activos	247.759	(122.609)
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	247.759	(108.163)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar accionistas	(8.504)	14.844
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(8.504)	14.844
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(16.378)	50.452
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	53.850	3.398
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7.472	\$3.850

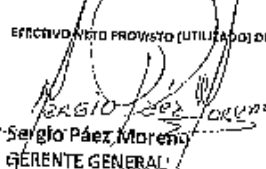

Sergio Pérez Moreno
GERENTE GENERAL


Edwin Lora
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INXTEC CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresados en dólares americanos)**

	<u>Por los años terminados al 31 de</u> <u>diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	411.732	88.540
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	83.267	87.198
Gasto participación empleados y trabajadores	(61.760)	(13.261)
Gasto impuesto a la renta	(81.323)	(21.705)
Provisiones varios	34.753	0
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(1.017.824)	270.066
(Aumento) disminución de cuentas por pagar proveedores	29.337	(112.340)
(Aumento) disminución de varios acreedores	445.167	(162.405)
(Aumento) disminución de pagos anticipados	(234.992)	7.697
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(285.633)	143.761
 Sergio Pérez Moreno GERENTE GENERAL	 Edwin López CONTADOR GENERAL	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INEXTEC CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

Mediante escritura pública del 1 de abril de 1996 se constituyó la compañía de responsabilidad limitada IN EXTECENTER CIA. LTDA. bajo las leyes ecuatorianas; el objeto social de la compañía es el de dar servicios de consultoría y asesoramiento para estudios, diseño y experimentación de tecnologías en diversos campos de la ciencia, además de la evaluación de proyectos de obras de infraestructura en general, así como la identificación, formulación y evaluación de proyectos de arquitectura e ingeniería, y planificación urbano regional, ingeniería civil, hidráulica, sanitaria, etc. El plazo inicial de duración de la compañía es de 50 años.

En cumplimiento de lo acordado en acta de junta general de socios del 5 de mayo del 2002, mediante escritura pública del 18 de junio del 2002 se efectúa el aumento de capital social, se reforman los estatutos y se cambio su denominación social al de INEXTEC CIA. LTDA.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 50 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Otros activos intangibles	10 años

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.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 50 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de fiscalización de obras civiles, son considerados como Ingresos una vez que se ha firmado en acta entrega recepción definitiva del servicio prestado, generalmente el ingreso se registra de los anticipos recibidos por parte de los clientes que contrataron el servicio.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja chica	0	400
Banco Produbanco Quito	7,448	53,426
Banco Produbanco Manta	24	24
Total	<u>7,472</u>	<u>53,850</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes	1,198,205	35,723
Otras cuentas por cobrar	0	0
	<u>1,198,205</u>	<u>35,723</u>
Otras cuentas por cobrar		
Socios por cobrar	3,200	11,838
Ing Sergio Pace Moreno	28,491	25,960
Cuentas por cobrar en tránsito	37,963	42,420
Cuentas por cobrar SD	131,434	92,800
Anticipos y préstamos a empleados	2,825	1,560
Otras cuentas por cobrar	830	4,500
	<u>209,809</u>	<u>179,324</u>
Subtotal	1,408,014	215,047
(-) Provisión para cuentas incobrables	(629)	(629)
Total	<u>1,407,385</u>	<u>214,418</u>

En el año 2014 y 2013 la compañía no efectuó provisión para cuentas incobrables, por considerar que no existen riesgos de incobrabilidad.

El detalle de los principales saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>Saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2014</u>
Subsecretaría de Obras Públicas	1.093.836
Inxtec Mercosur	57.000
Ingeniería del Sur Ibarra	44.001
Otros por cobrar	604
Total	<u>1.195.441</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos a proveedores	161.497	197.945
Credito tributario IVA	15.753	19.955
Total	<u>177.250</u>	<u>217.900</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo Histórico</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Diciembre 31, 2.014</u>	<u>2.013</u>
Muebles y enseres	30.199	855	29.344	29.569
Maquinaria y equipo	307.055	91.161	215.894	245.017
Equipo de computación y software	44.619	13.744	30.875	35.536
Vehículos y equipo de transporte	253.478	142.386	111.092	160.330
Otros activos fijos tangibles	78.756	62	78.694	78.714
Total	<u>714.107</u>	<u>(248.208)</u>	<u>465.899</u>	<u>549.166</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Histórico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Diciembre 31, 2012	728.554	(77.744)	650.810
Bajas	(14.447)		(14.447)
Gasto depreciación 2013		(87.197)	(87.197)
Diciembre 31, 2013	714.107	(164.941)	549.166
Gasto depreciación 2014		(83.267)	(83.267)
Diciembre 31, 2014	714.107	(248.208)	465.899

8. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta representa las garantías entregadas por la compañía por cumplimiento de contrato, así como por las garantías de arriendo de las oficinas y bodegas que la compañía utiliza para la prestación de los servicios. El detalle de las garantías es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ecuatext Cia Ltda	0	245.061
Compañías relacionadas	49.933	49.933
Geoconstrucciones	0	1.726
Otras garantías	712	712
Certificado de Inversión	57.850	57.850
Garantía arriendo	1.778	2.750
Total	110.273	358.032

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>diciembre 31 del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Liquidación de proyectos	568	3.871
Cuentas por pagar en tránsito	0	6.222
Proveedores locales y del exterior	57.585	12.723
Total	58.153	22.816

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y beneficios sociales por pagar	25.029	10.037
Impuestos al valor agregado	119.327	0
Impuestos por pagar	24.135	0
YES por pagar	5.166	6.297
Impuesto a la renta empresa	58.520	56.751
Participación empleados y trabajadores	61.760	13.281
Total	293.937	86.366

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS QUE DEVENGAN INTERES

El saldo de esta cuenta está constituido por una obligación que la compañía mantiene con Produbanco, la cual devenga interés del 4,55%.

12. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta corresponde a anticipos recibidos de clientes, por los servicios que están pendientes de prestar por parte de la compañía. El detalle de los anticipos recibidos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ministerio de Transporte y Obras Públicas	36.557	36.557
Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas	292.769	292.769
Gobierno Provincial de Imbabura	20.061	11.767
Ingeniería del Sur	592.385	332.888
Total	941.772	673.981

13. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Provisión Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2012	4.422	19.247	23.669
Provisión año 2013	990	745	1.735
Ajuste de acuerdo al cálculo actuarial		(4.848)	(4.848)
Diciembre 31, 2013	5.412	15.144	20.556
Provisión año 2014	1.171	3.397	4.568
Ajuste de acuerdo al cálculo actuarial		0	0
Diciembre 31, 2014	6.583	18.541	25.124

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social:

El capital social de INEXTEC CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue de US\$ 37.153 dividido en treinta y siete mil ciento cincuenta y tres participaciones de un dólar cada una. El detalle de los socios de la compañía es como sigue:

<u>Socios</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
William L. Quevedo V.	34.138	34.138	91,88%
Guillermo Carpio E.	15	15	0,04%
Patricia G. Paez Moreno	3.000	3.000	8,07%
Total	37.153	37.153	100,00%

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

Aportes para futuras capitalizaciones

Con el fin de robustecer el patrimonio de la compañía, los socios de la compañía decidieron efectuar el aporte de US\$ 115.000 en base a los porcentajes de participación en el capital social de la compañía.

15. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Valor US\$</u>
Registro de la provisión para desahucio	(21.254)
Registro de la provision para jubilacion patronal	(4.382)
Diciembre 31, 2014 y 2013	<u>(25.636)</u>

16. CONCILIACION TRIBUTARIA

La determinación del impuesto a la renta, y la participación de trabajadores en las utilidades se presentan en la siguiente conciliación tributaria:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable	411.732	88.540
15% participación empleados y trabajadores	<u>(61.760)</u>	<u>(13.281)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	349.972	75.259
(+) Gastos no deducibles	<u>19.676</u>	<u>23.399</u>
Utilidad gravable	369.648	98.658
Impuesto a la renta (22%)	81.323	21.705
Determinación del impuesto a la renta por pagar		
Impuesto a la renta causado	81.323	21.705
Anticipo impuesto a la renta mayor al impuesto causado	0	0
(-) Anticipo pagado de impuesto a la renta	<u>(10.149)</u>	<u>(12.805)</u>
(+) Anticipo de impuesto a la renta pendiente de pago	10.149	8.463
(-) Retenciones en la fuente año corriente	<u>(22.802)</u>	<u>(13.878)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>58.521</u>	<u>3.485</u>

17. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 25 de mayo del 2015; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

19. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 01 de junio del 2015. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.
