

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

INGENIRSA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Mayo 5 del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en Mayo 17 del mismo año. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos industriales, incluso partes y piezas, actividades de construcción, mantenimiento de obras civiles, instalación, mantenimiento, y reparación de maquinaria y equipos que se utilizan en el sector industrial. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **8961**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992668695001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Cdlá La Chala calle 15 #122 entre Alianza y Bolivia.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Julio del 2010.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CAJA	103,30	934,50
BANCOS	1.228,66	81,85

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CLIENTES (1)	14.073,63	8.079,75
CREDITO TRIBUTARIO IVA (2)	5.680,80	7.800,03
CREDITO TRIBUTARIO IR (3)	931,42	911,98

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

c) Activos Intangibles, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (1)	607,96	760

- (1) Al 31 de Diciembre del 2012, los activos intangibles que mantiene la compañía es un software de computación.

El movimiento de los activos intangibles por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. **Estado de Situación Financiera (continuación)**

	2011	Adiciones	Amortización	2012
Otros activos intangibles	760	-	152,04	607,96

d) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012	2011
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	9.176,58	5.892,20
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (2)	6.990,29	1.870,38
IESS POR PAGAR	1.394,32	1.176,71
IMPUESTOS POR PAGAR	2.065,19	6.254,17
EMPLEADOS	480,99	571,37

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar a partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año 2012 para la adquisición de materiales, costos y gastos de operación, estos saldos devengan intereses y tienen como fecha de vencimiento Diciembre 2013.

e) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de acciones	Valor nominal	Participación en US\$.	%
Domínguez Vera Ana Florinda	400	1.00	400	50%
Ojedis Domínguez Ana Gabriela	400	1.00	400	50%
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. **Estado de Situación Financiera (continuación)**

Aporte de Socios para Futura Capitalización

Al 31 de diciembre de 2012, existen Aportes de Socios para Futura Capitalización, provenientes de inyección directa por parte de los mismos, para el funcionamiento productivo de la compañía.

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	26.032,96	38.773,13
INTERESES GANADOS	1,51	13,93
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	35,15	

b) **Costo de ventas y Producción**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
COMPRAS DE MATERIALES	11.425,37	13.279,16

c) **Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SUELDOS Y SALARIOS	3.911,56	7.668,09
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	550,67	931,77
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	914,56	1.547,37
HONORARIOS PROFESIONALES	1.029,29	2.150
REMUNERACIONES A TRAB AUTONOMOS	4.258	9.911,57
COMISIONES	62,66	-
COMBUSTIBLES	1.576,08	2.197,35
TRANSPORTE	-	55
SERVICIOS BASICOS	727,97	36,68
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	165,60	182,40
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	152,04	-
INTERESES	680,78	-

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral (continuación)

d) Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
OTROS GASTOS (1)	956,92	581,85

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria y suministros de oficina adquiridos en el periodo.

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente la Reserva Legal, así como, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2012	2011
CAPITAL SOCIAL	800	800
RESERVA LEGAL	185,05	185,05
RESULTADOS ACUMULADOS	1783,08	1.547,68
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-249,73</u>	<u>235,40</u>
TOTAL PATRIMONIO	2.518,40	2.768,13

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2012	2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	20.074,23	38.832,69
Cobros procedentes de ingresos de actividades ordinarias		152,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-18.803,61	-42.585,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.252,28	-8.843,14
Intereses pagados	-680,78	-
Intereses recibidos	1,51	13,93
Otras salidas de efectivo	-	-581,85

INGENIRSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo (continuación)

Impuestos a las ganancias pagados	-143,37	821,93
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	-4.804,30	
Compra de activos intangibles	-	760
Flujos de Efectivos, actividades de Inversión		760
Financiación préstamos a largo plazo	5.119,91	1.870,38
Intereses Recibidos		13,08
Flujos de Efectivos, actividades de Financiación	5.119,91	1.883,46
Incremento Neto de Efectivo y equivalentes al efectivo	315,61	-12.708,97

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de Abril del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.


Sra. Ana Domínguez Vera
Gerente General


Ing. Fernando Soto Ramos
Contador