

INGEMECPRO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7-14

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
CIA. LTDA.	Compañía Limitada
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas

INGEMECPRO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	NOTAS	12/31/2019	12/31/2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y bancos	3	565	3,879
Cuentas y otras cuentas por cobrar	4	13,015	13,128
Activos por impuestos corrientes	5	2,126	2,004
Anticipo a proveedores		<u>2,289</u>	<u>2,303</u>
Total activos corrientes		17,995	21,314
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Vehículo y equipo	6	17,303	17,303
(-) Depreciación acumulada		<u>(5,298)</u>	<u>(33)</u>
Total activos no corrientes		<u>12,005</u>	<u>17,270</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>30,000</u></u>	<u><u>38,584</u></u>

Ver notas a los estados financieros

INGEMECPRO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	12/31/2019	12/31/2018
		(en U.S. dólares)	
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	13,323	13,768
Pasivo por impuestos corrientes		-	14
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	8	4,472	1,776
Anticipos a clientes		<u>3,792</u>	<u>3,792</u>
Total pasivos corrientes		21,587	19,350
TOTAL PASIVOS		<u><u>21,587</u></u>	<u><u>19,350</u></u>
PATRIMONIO			
Capital social	10	1,000	1,000
Reserva Legal		3,430	3,430
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	10	<u>3,983</u>	<u>13,040</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>8,413</u></u>	<u><u>17,470</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>30,000</u></u>	<u><u>36,820</u></u>

Ver notas a los estados financieros

INGEMECPRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	NOTAS	12/31/2019	12/31/2018
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	5,456	32,931
COSTO DE VENTA POR MERCADERIA	12	<u>(4,505)</u>	<u>(15,529)</u>
MARGEN BRUTO		951	17,402
(GASTOS)	12		
Gastos por beneficios a empleados		(4,841)	(9,171)
Gastos por depreciaciones		(3,501)	(1,763)
Gastos Financieros y otros no operacionales		(8)	(19)
Otros ingresos	11	315	1,458
Otros gastos		<u>(1,974)</u>	<u>(12,716)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>(9,058)</u></u>	<u><u>(4,809)</u></u>

Ver notas a los estados financieros

INGEMECPRO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u> (en U.S. dólares)	<u>Resultado del período</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018		<u>1,000</u>	<u>3,430</u>	<u>17,850</u>	<u>(4,810)</u>	<u>17,470</u>
Transferencia a Ganancias acumuladas		-	-	(4,810)	4,810	-
Resultado del período		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,058)</u>	<u>(13,367)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10	<u>1,000</u>	<u>3,430</u>	<u>13,040</u>	<u>(9,058)</u>	<u>8,412</u>

Ver notas a los estados financieros

INGEMECPRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	NOTA	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes		5,885	39,968
Efectivo pagado a proveedores		(9,199)	(7,287)
Otros Gastos		<u>-</u>	<u>(22,211)</u>
Efectivo neto de (en) actividades de operación		<u>(3,314)</u>	<u>10,470</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de vehículo		<u>-</u>	<u>17,000</u>
Efectivo neto de actividades de inversión		<u>-</u>	<u>17,000</u>
CAJA Y BANCOS:			
Disminución neta del el año		(3,314)	(6,530)
Saldo al inicio del año		<u>3,879</u>	<u>10,409</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	3	<u><u>565</u></u>	<u><u>3,879</u></u>

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

INGEMECPRO CIA. LTDA..., es una compañía de responsabilidad limitada constituida el 23 de marzo del 2015 en la República del Ecuador, cuyo objeto es; la comercialización de equipos mecánicos y electromecánicos, sus repuestos, accesorios y servicios de instalación, consultoría y reparación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos 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). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el *Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de INGEMECPRO CIA. LTDA..., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Sucursal por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6 Vehículo y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos y vehículos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de los equipos y vehículos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, es revisada al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de equipos y vehículos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.6.4 Retiro o venta de equipos y vehículos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos y vehículos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 *Gastos operacionales* - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.8 *Compensación de saldos y transacciones* - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3 EFECTIVO Y BANCOS

Un detalle de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	565	3,879
Total	<u>565</u>	<u>3,879</u>

4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:</u>		
Clientes locales	13,366	13,366
Otras cuentas por cobrar	-	114
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(352)</u>	<u>(352)</u>
Total cuentas y otras cuentas por cobrar	<u>13,015</u>	<u>13,128</u>

5 IMPUESTOS

5.1 Activos por impuestos corrientes – Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Activo por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario de IVA a favor del sujeto pasivo	1,063	-
Crédito tributario de Impuesto a la renta a favor del sujeto pasivo	<u>1,063</u>	<u>1,051</u>

Total	<u>2,126</u>	<u>1,051</u>
-------	--------------	--------------

5.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Pérdida según estados financieros	(9,058)	(4,810)
Más Gastos no deducibles	<u>-</u>	<u>(427)</u>
Pérdida tributaria amortizable	<u>9,058</u>	<u>(5,237)</u>
Menos gasto impuesto a la renta	-	-
Menos retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<u>(11)</u>	<u>(1,051)</u>
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Crédito tributario del Impuesto a la Renta	<u>(11)</u>	<u>(1,051)</u>

Aspectos tributarios

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

Utilidad en la enajenación de acciones

- Se establece un impuesto a la renta único a las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

Anticipo de Impuesto a la Renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Contribución única y temporal

- Sociedades con ingresos iguales o superiores a 1 millón en el 2018, pagaran en 2019, 2020 y 2021, tomando como límite el 25% del IR causado en 2018.:

Ingresos brutos <u>gravados desde (USD)</u>	Ingresos brutos <u>gravados hasta (USD)</u>	<u>Tarifa</u>
1.000.000	5.000.000	0.10%
5.000.000	10.000.000	0.15%
10.000.000	En adelante	0.20%

- Multa de US\$ 1.500 por mes de retrasó.

6 PROPIEDADES

Un resumen de vehículo y equipo es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Equipo de Computación	303	303
Vehículo	17,000	17,000
(-) Depreciación acumulada	<u>(5,298)</u>	<u>(1,797)</u>
Total	<u>12,005</u>	<u>15,506</u>

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Proveedores locales	363	887
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Otras cuentas por pagar	<u>12,960</u>	<u>12,882</u>
Total	<u><u>13,323</u></u>	<u><u>13,769</u></u>

8 PASIVO POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos que corresponden a beneficios a los empleados, es como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Pasivos por beneficios a empleados:</u>		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	-
Obligaciones con el IESS	436	67
Otros pasivos por beneficios a empleados	<u>4,036</u>	<u>1,709</u>
Total	<u><u>4,472</u></u>	<u><u>1,776</u></u>

9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta La Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de La Compañía, si es el caso.

Riesgo de liquidez - La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda.

10 PATRIMONIO

10.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de US\$1,000 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

10.2 Resultados acumulados de ejercicios anteriores – Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	12/31/2019	12/31/2018
	(en U.S. dólares)	
<u>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</u>		
Utilidad acumulada año 2015	1,252	1,252
Utilidad acumulada año 2016	30,274	30,274
Pérdida acumulada año 2017	(13,677)	(13,677)
Pérdida acumulada año 2018	(4,810)	(4,810)
Pérdida acumulada año 2019	<u>(9,058)</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>3,983</u></u>	<u><u>13,040</u></u>

11 INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	12/31/2019	12/31/2018
	(en U.S. dólares)	
<u>Ingresos:</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	5,456	32,931
Otros ingresos	<u>315</u>	<u>1,458</u>
Total	<u><u>5,771</u></u>	<u><u>34,389</u></u>

12 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos operacionales administrativos reportados en los estados financieros los presentamos en una forma más detallada como sigue:

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Costos:</u>		
Costo de venta de mercaderías	4,505	15,529
<u>Gastos:</u>		
Gastos relacionados con el personal	6,181	9,171
Gastos por depreciaciones	3,501	1,763
Gastos Financieros	8	19
Otros gastos	<u>634</u>	<u>12,716</u>
Total costos y gastos	<u>14,829</u>	<u>39,198</u>

13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas en 05 Abril del 2020.

14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 5 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Alicia Elizabeth Villa Barrionuevo
Gerente General


Ecovis Ecuador Cia. Ltda.
Contador General