

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.,

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017,
junto con el informe del auditor independiente**

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

- 1. Dictamen del auditor independiente.**

- 2. Estados financieros**
 - Balances generales
 - Estados de resultados
 - Estados de cambios en el patrimonio de los socios
 - Estados de flujos de efectivo
 - Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 8 de mayo de 2019

A los señores Socios

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA., que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Salvedad

1. Como se demuestra en la Nota 15 a los estados financieros en forma más detallada, la compañía, disminuye las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo el valor de US\$43.524,61, en lugar de contabilizar en Obligaciones Financieras a corto plazo. Esta diferencia tiene un efecto importante en la determinación de los flujos de efectivo utilizados en actividades de operaciones, con el flujo de efectivo utilizados en actividades de financiamiento.

Opinión

En nuestra opinión excepto por lo detallado en el numeral 1 de salvedad, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



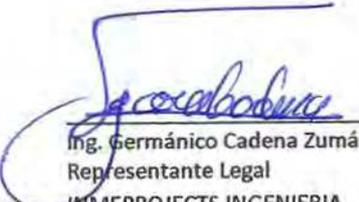
Econ. Jaime Zurita U.
Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros
SCVS -RNAE - 492

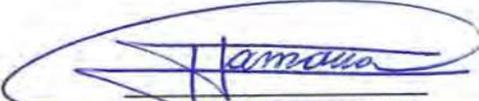
INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.**Estados de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	6	265.164,77	409.624,64
Inversiones	7	10.723,29	714,65
Cuentas por cobrar, Neto	8	500.275,80	346.910,56
Inventarios	9	694.868,28	440.583,14
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	<u>99.060,73</u>	<u>110.619,14</u>
Total activos corrientes		1.570.092,87	1.308.452,13
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11		
Total activo fijo		166.252,35	118.519,98
(-) Depreciación acumulada		<u>-73.932,07</u>	<u>-61.669,08</u>
Activo fijo, neto		92.320,28	<u>56.850,90</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	<u>6.411,34</u>	<u>4.320,00</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.668.824,49</u>	<u>1.369.623,03</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros Bancarios	13	-	2.061,84
Cuentas por pagar proveedores	14	124.131,19	274.138,14
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	15	16.646,67	8.513,84
Participación laboral	16	10.193,60	16.915,39
Impuesto a la Renta	17	15.219,99	21.524,60
Obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar	18	117.491,64	135.110,26
Anticipo Clientes corriente	19	<u>748.902,74</u>	<u>350.252,07</u>
Total pasivos corrientes		1.032.585,83	808.516,14
PASIVOS LARGO PLAZO			
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	15	172.202,41	7.727,02
Cuentas por pagar relacionadas	20	135.042,21	44.116,58
Provisión jubilación patronal y desahucio	21	23.759,52	14.644,27
Anticipos de Clientes largo plazo	22	<u>0,00</u>	<u>232.054,69</u>
Total pasivos largo plazo		331.004,14	298.542,56
PATRIMONIO	23		
Capital Social		400,00	400,00
Utilidades Acumuladas		262.164,33	262.164,33
Utilidad neta del ejercicio		<u>42.670,19</u>	<u>0,00</u>
Total patrimonio		305.234,52	262.564,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.668.824,49</u>	<u>1.369.623,03</u>


Ing. Germánico Cadena Zumárraga
Representante Legal
INMEPROJECTS INGENIERIA
MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.


Ing. José Polívio Gamarra Baca
Contador Registro No. 17552
INMEPROJECTS INGENIERIA
MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS NETAS	24	2.265.245,45	3.387.637,49
COSTO DE VENTAS			
	25	<u>-1.777.519,30</u>	<u>-3.000.957,65</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>487.726,15</u>	<u>386.679,85</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Total gastos administración, ventas y financieros	26	<u>-422.090,86</u>	<u>-285.368,60</u>
Total gastos		<u>-422.090,86</u>	<u>-285.368,60</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>65.635,29</u>	<u>101.311,25</u>
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
(+) Ingresos no operacionales	27	<u>2.448,49</u>	<u>11.458,03</u>
Ingresos (- gastos) no operacionales, neto		<u>2.448,49</u>	<u>11.458,03</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		68.083,78	112.769,28
(-) Participación trabajadores	16	-10.193,60	-16.915,39
(-) Impuesto a la renta contable	17	<u>-15.219,99</u>	<u>-21.524,60</u>
UTILIDAD NETA		<u>42.670,19</u>	<u>74.329,28</u>


 Ing. Germánico Cadena Zumárraga
 Representante Legal
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.


 Ing. José Polivio Gamarra Baca
 Contador Registro No. 17552
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA

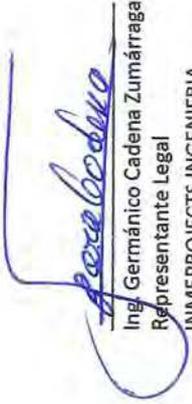
Estados de cambios en el patrimonio

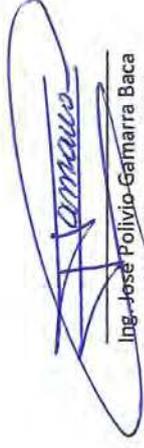
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

	Capital Social	Reserva legal	Aportes futura capitalización	Resultados acumulados primera vez NIIF	Utilidades acum. años anteriores	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400,00	0,00	0,00	0,00	84.778,32	103.056,73	188.235,05
AÑO 2017							
Apropiación de resultados					103.056,73	-103.056,73	-
Utilidad del ejercicio						74.329,28	74.329,28
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400,00	0,00	0,00	0,00	1.87.835,05	74.329,28	262.564,33
AÑO 2018							
Apropiación de resultados					74.329,28	-74.329,28	0,00
Utilidad del ejercicio						42.670,19	42.670,19
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400,00	0,00	0,00	0,00	262.164,33	42.670,19	305.234,52


 Ing. Germánico Cadena Zumárraga
 Representante Legal
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.


 Ing. José Polivio Gamarra Baca
 Contador Registro No. 17552
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	<u>2.683.587,36</u>	<u>3.690.737,32</u>
Cobros procedentes de ventas y servicios	2.265.245,45	3.387.637,49
Otros cobros por actividades de operación	418.341,91	303.099,83
Clases de pagos (utilizados en) actividades de operación	<u>-2.757.661,05</u>	<u>-3.851.911,01</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.175.683,92	-3.267.552,75
Otros pagos por actividades de operación	-581.977,13	-584.358,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-35.991,50</u>	<u>-52.454,49</u>
Pagos por participación trabajadores	-16.915,39	-23.540,63
Pagos Impuesto a la renta	-21.524,60	-30.340,14
Ganancia en venta activo	-	-10.031,75
Otras entradas(salidas) de efectivo	<u>2.448,49</u>	<u>11.458,03</u>
Efectivo neto (utilizados en) actividades de operación	<u>-110.065,19</u>	<u>-213.628,18</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales	-10.008,64	-206,59
Adiciones de activos	-47.732,37	-26.600,00
Precio venta de activo	<u>0,00</u>	<u>19.000,00</u>
Efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	<u>-57.741,01</u>	<u>-7.806,59</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	90.925,63	-13.649,14
Anticipos de Clientes largo plazo	-232.054,69	80.465,87
Cuentas por pagar relacionadas	164.475,39	31.116,58
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0,00</u>	<u>780,00</u>
Efectivo neto (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>23.346,33</u>	<u>98.713,31</u>
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	-144.459,87	-122.721,46
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>409.624,64</u>	532.346,10
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>265.164,77</u>	<u>409.624,64</u>

(Continúa...)

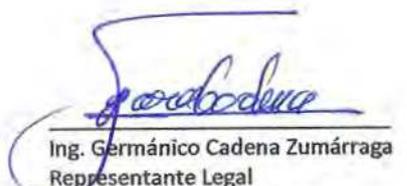
INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA

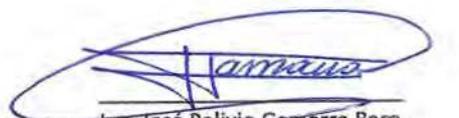
Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	68.083,78	112.769,27
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>	<u>-14.513,75</u>	<u>-45.139,02</u>
Depreciaciones	12.262,99	13.268,56
Provisión Cuentas Incobrables	2.548,00	352,96
Provisiones Jubilación patronal, desahucio	9.115,25	5.151,98
Pago participación laboral	-16.915,39	-23.540,63
Pago impuesto a la renta	-21.524,60	-30.340,14
Ganancia en venta activo		-10.031,75
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>	<u>-163.635,22</u>	<u>-281.258,43</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-155.913,24	-98.517,54
(Incremento) disminución en inventarios	-254.285,14	-375.733,45
(Incremento) disminución en impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	9.467,07	-19.119,43
(Incremento) disminución en sobregiros	-2.061,84	2.061,84
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	-150.006,95	-88.583,65
(Incremento) disminución obligaciones con Instituciones financieras corriente	8.132,83	-2.404,19
(Incremento) disminución en anticipo clientes corriente	-17.618,62	256.888,00
(Incremento) disminución obligaciones acumulados y otras cuentas por pagar	<u>398.650,67</u>	<u>44.149,99</u>
Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de operación	<u>-110.065,19</u>	<u>-213.628,18</u>


 Ing. Germánico Cadena Zumárraga
 Representante Legal
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.


 Ing. José Polivjo Gamarra Baca
 Contador Registro No. 17552
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Por Escritura Pública otorgada el 17 de noviembre de 2010, ante la Notaria VIGESIMA SEPTIMA del Doctor Fernando Polo Emir del Cantón Quito se constituyó la compañía **INMEPROJECTS INGENIERÍA MECÁNICA Y PROYECTOS CÍA. LTDA.** con un capital de CUATROCIENTOS DOLARES DE NORTEAMERICA (US\$ 400.00), e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 28 de diciembre de 2010, siendo la principal actividad la ingeniería mecánica y proyectos mecánicos, la prestación de servicios lícitos permitidos, o no prohibidos por la ley Ecuatoriana como son: Producción, compra venta importación, exportación comercialización al por mayor de equipos de aire acondicionado, ventilación mecánica, refrigeración industrial, etc.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2018.

b. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros se presentan de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), la cual es la moneda funcional de la compañía de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador. Toda información se presenta en dólares.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards. (IASB).

c. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo en caja y bancos-

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Inversiones -

Corresponde a inversiones temporales realizados en instituciones financieras.

c. Cuentas y documentos por cobrar:

Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.

d. Inventarios.

Los inventarios se presentan valorados a sus respectivos costos de adquisición, de acuerdo con las liquidaciones de las importaciones:

- Los equipos y materiales se encuentran valorados al costo actualizado al 31 de diciembre de 2018, que corresponde a las importaciones realizadas para cada proyecto.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- Las importaciones en tránsito están valoradas de acuerdo con las liquidaciones de las importaciones.
- Los inventarios de materiales nacionales son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor.

e. Propiedades, planta, equipos y vehículos-

Las propiedades, planta, equipos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro. Los costos de reparaciones y mantenimiento en propiedades, planta y equipo, son reconocidos en los resultados integrales cuando se incurren en el gasto. Los activos fijos son reconocidos en cuando reúnen las siguientes condiciones:

- 1) Se espera recibir beneficios futuros.
- 2) Su vida útil debe ser de más de un período.
- 3) Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios.

f. Depreciación y depreciación acumulada.

Depreciación.

Las depreciaciones de los componentes de las propiedades, planta y equipos, se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo total del activo. La depreciación es reconocida en los resultados en base a la línea recta, considerando su vida útil. Los métodos de depreciación son revisados en cada ejercicio económico y se ajustan cuando sea necesario. Las vidas útiles en años y reguladas de acuerdo con lo que dispone la Ley de Régimen Tributario interno (SRI) son las siguientes: Edificios 20 años, Muebles y enseres 10%, Maquinaria y equipos 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación y software 3 años. Dentro de sus propiedades la compañía incluye el rubro de cajonería, que son las camas de madera en la cuales se siembran las plantas de champiñones, activo que por su vida corta aplican de depreciación del 20%, sin autorización del Servicio de rentas Internas.

Depreciación acumulada

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

g. Cuentas por pagar proveedores.

Los pasivos financieros incluyen los créditos comerciales por pagar, otras cuentas por pagar. La compañía presenta en sus estados financieros cuentas por pagar que se reconocen por su valor razonable y son obligaciones provenientes exclusivamente de los contratos de la entidad a favor de proveedores de materia prima y de servicios locales, así como proveedores del exterior.

h. Cuentas por Pagar.

Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones de préstamos de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.

i. Obligaciones acumuladas por pagar.

Se registrarán las obligaciones con empleados, impuestos por pagar y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

j. Otras cuentas por pagar.

Se registran los pagos anticipados de seguros, arriendos, anticipos a proveedores, contratos de garantía financiera, instrumentos financieros derivados u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19. Se incluyen las obligaciones con los socios por operaciones de préstamos a corto y largo plazo y pago de dividendos.

k. Participación laboral-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuas de la compañía en un 15% de la utilidad total.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

l. Impuesto a la renta-

El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el periodo fiscal en operaciones continuadas. La compañía no aplica impuestos diferidos.

m. Jubilación patronal, desahucio.

De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente

n. Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias:

Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir los impuestos.

Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

o. Costo de ventas

Comprende todos los costos derivados de la adquisición de materiales, equipos e insumos necesarios para los proyectos, el costo de mano de obra y gastos de fabricación,

p. Gastos de administración, ventas.

Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgo de efectivo Caja -Bancos, Riesgos de Crédito, Riesgos de liquidez, Riesgos de mercado y Riesgos de tasas de interés.

Riesgo de efectivo caja, bancos.

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha, Banco Internacional, Banco Pacifico, Banco de Guayaquil calificados en categoría AAA.

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente.

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación...)

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación.

La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia.

Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

Riesgo de tasas de interes

Este riesgo esta asociado a las tasas de interes variable de las obligaciones contraidas por la compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos por concepto de intereses y la cuantía de los flujos futuros.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	Valor en libros	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total patrimonio	<u>305.234,52</u>	<u>262.564,33</u>
Total activos	<u>1.668.824,49</u>	<u>1.369.623,03</u>
Índice	<u>18%</u>	<u>19%</u>

6. CAJA-BANCOS

Los resúmenes de caja-bancos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Caja Chica	1.378,91	759,96
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 34894026-04	144.762,29	315.882,75
Banco Internacional Cta. Cte. No. 800627071	13.229,42	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 41230720	3.749,55	9.375,19
Bco. Pichincha Cta. Ahorro. No.2203014865	1.915,62	62.477,25
Bco. Pacifico Cta. Cte. N. 1050392905	123,79	1.000,00
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 21001482-69	<u>100.005,19</u>	<u>20.129,49</u>
Total	<u>265.164,77</u>	<u>409.624,64</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

7 INVERSIONES

Los resúmenes de las pólizas por inversiones son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Póliza Banco Pichincha	5.522,29	514,65
Inversión Consorcio Eatec Inme	200,00	200,00
Póliza Banco Pichincha GS	<u>5.001,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>10.723,29</u>	<u>714,65</u>

8 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los resúmenes de las cuentas por cobrar clientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	508.870,14	352.956,90
(-) Provisiones por cuentas incobrables	<u>-8.594,34</u>	<u>-6.046,34</u>
Total	<u>500.275,80</u>	<u>346.910,56</u>

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	-6.046,34	-5.693,38
(+) Provisión del año	<u>-2.548,00</u>	<u>-352,96</u>
Saldo a fin de año	<u>-8.594,34</u>	<u>-6.046,34</u>

9 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Mercadería	694.868,28	268.164,86
Importación en Tránsito Rhelec GS	0,00	<u>172.418,28</u>
Total inventarios	<u>694.868,28</u>	<u>440.583,14</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación...)
10 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Otras cuentas por cobrar relacionadas	11.505,94	11.278,68
Anticipo Pago a Proveedores	19.674,86	39.091,33
Prestamos empleados	1.137,58	1.060,00
Anticipos técnicos	2.174,75	
Crédito tributario (IVA)	5.018,99	6.225,24
Retenciones en la Fuente periodo fiscal	28.109,32	37.375,26
Crédito Fiscal Años Anteriores	<u>31.439,29</u>	<u>15.588,63</u>
Total	<u>99.060,73</u>	<u>110.619,14</u>

11 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los resúmenes de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Oficinas Móviles	8.000,00	8.000,00
Muebles y Enseres	1.454,34	
Maquinaria y Equipo	31.001,24	25.500,00
Equipo de Computación	6.355,95	4.855,95
Vehículos	<u>119.440,82</u>	<u>80.164,03</u>
Total activo fijo	166.252,35	118.519,98
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>-73.932,07</u>	<u>-61.669,08</u>
Total propiedades, planta y equipo, neto	<u>92.320,28</u>	<u>56.850,90</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fijos fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	118.519,98	106.205,69
(+) Adiciones de activos	47.732,37	26.600,00
(-) Venta de activos	0,00	<u>14.285,71</u>
Total activos	166.252,35	118.519,98
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>73.932,07</u>	<u>61.669,08</u>
Saldo neto a fin de año	<u>92.320,28</u>	<u>56.850,90</u>

Un resumen de las propiedades se presenta a continuación:

ACTIVOS	ACTIVO 2018			DEPRECIACIONES 2018				ACTIVO FIJO NETO 2018
	INICIAL	Adiciones	TOTAL	INICIAL	ANUAL	% depr	TOTAL	
DEPRECIABLES								
Oficinas Móviles	8.000,00	-	8.000,00	1.215,62	800,04	10%	2.015,66	5.984,34
Muebles y Enseres	-	1.454,34	1.454,34	-	39,16	10%	39,16	1.415,18
Maquinaria	25.500,00	5.501,24	31.001,24	685,83	2.609,59	10%	3.295,42	27.705,82
Equipo Computación	4.855,95	1.500,00	6.355,95	2.969,22	1.304,84	33%	4.274,06	2.081,89
Vehículos	<u>80.164,03</u>	<u>39.276,79</u>	<u>119.440,82</u>	<u>56.798,41</u>	<u>7.509,36</u>	<u>20%</u>	<u>64.307,77</u>	<u>55.133,05</u>
TOTALES	118.519,98	47.732,37	166.252,35	61.669,08	12.262,99		73.932,07	92.320,28

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

12 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los resúmenes de otros activos no corrientes fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Garantía Entregado por Arriendo	5.311,34	4.320,00
Garantías Entregadas a Proveedores	<u>1.100,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>6.411,34</u>	<u>4.320,00</u>

13 SOBREGIROS BANCARIOS

Los resúmenes de sobregiros bancarios fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Banco Internacional Cta. Cte. No. 800627071	<u>0,00</u>	<u>2.061,84</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>2.061,84</u>

14 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de las cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Proveedores Locales	79.551,79	274.138,14
Proveedores del Exterior	42.888,96	0,00
Proveedores del Exterior SAEG	<u>1.690,44</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>124.131,19</u>	<u>274.138,14</u>

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los resúmenes de obligaciones con instituciones financieras son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	16.646,67	8.513,84
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	<u>172.202,41</u>	<u>7.727,02</u>
Total	<u>188.849,08</u>	<u>16.240,86</u>

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
BP Tarjeta de Crédito Corporativa		
Porción corriente	<u>8.497,37</u>	<u>8.513,84</u>
Diners T/C GS Corporativa		
Porción corriente	<u>5.891,49</u>	<u>0,00</u>
Visa Titanium T/C Corporativa JC		
Porción corriente	<u>2.257,81</u>	<u>0,00</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Banco de Guayaquil OP. Sin número		
Préstamo a INMEPROJECTS el 30-06-2015; por USD\$ 18.052,88; Plazo: 48 Meses; Vence:22-06-2019		
Porción corriente	<u>5.002,19</u>	<u>0,00</u>
Porción largo plazo	<u>2.724,83</u>	<u>7.727,02</u>
Préstamo Bco. Internacional OP 520322		
Préstamo a INMEPROJECTS el 30-06-2015; por USD\$ 50.000,00; Plazo: 12 meses; Vence:10 Sep-2019		
Porción corriente	<u>12.045,35</u>	
Porción largo plazo	<u>37.954,65</u>	
Banco de Guayaquil OP. 239736		
Préstamo a INMEPROJECTS el 5 julio -2018; por USD\$ 50,000,00; Plazo: 36 meses; Vence:05-junio 2021		
Porción corriente	7.256,92	
Porción largo plazo	42.743,08	
Banco Pichincha OP. 3019540		
Préstamo a INMEPROJECTS el 5/7-2018; por USD\$ 28,000,00; Plazo: 18 meses; Vence: 18-Dic-2019		
Porción corriente	<u>7.335,14</u>	
Porción largo plazo	<u>20.664,86</u>	<u>0,00</u>
Banco Pichincha OP. 3005147 GS		
Préstamo a INMEPROJECTS el 19 julio-2018; por USD\$ 30,000,00; Plazo: 18 meses; Vence: 11-Dic-2019		
Porción corriente	<u>9.473,12</u>	
Porción largo plazo	<u>20.526,88</u>	
Banco Pichincha OP. 3085107 GS		
Préstamo a INMEPROJECTS el 5-octubre 2018; por USD\$ 50,000,00; Plazo: 36 meses; Vence: 19-Sep-2021		
Porción corriente	<u>2.411,89</u>	
Porción largo plazo	<u>47.588,11</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>232.373,69</u>	<u>16.240,86</u>
Resumen:		
Porción corriente	<u>60.171,28</u>	<u>8.513,84</u>
Porción largo plazo	<u>172.202,41</u>	<u>7.727,02</u>
Total	<u>232.373,69</u>	<u>16.240,86</u>

Según resumen de Obligaciones con instituciones financieras la porción corriente es de \$16.646,67, que corresponde a tarjetas de crédito, la porción largo plazo \$172.202,41. Total \$ 188.849,08. De la verificación de la documentación que respalda los préstamos recibidos, auditoría determina que la porción corriente al 31 de diciembre de 2018, es de \$ 60.171,28 y la porción a largo plazo es \$172.202,41, total \$232.373,69, produciéndose una diferencia de \$43.524,61 entre los dos valores que se produce por lo siguiente:

Los préstamos concedidos al 31 de diciembre de 2018, que se debían registrar en porción corriente, por \$5.002,19, \$12.045,35; \$7.256,95, \$ 7.335,14; \$9.473,12 y \$2.411,89, según demostración anterior por un total de \$43.5254,61; la empresa contabiliza este valor como una disminución de los siguientes préstamos: Banco Guayaquil \$18.052, 88; Banco Internacional \$50.000,00; Banco Guayaquil \$ 50.000,00 y tres préstamos del Banco Pichincha por \$ 28.000,00. \$30.000,00 y \$50.000,00, respectivamente. (Ver resumen en Nota 15)

16 PARTICIPACION TRABAJADORES

Los resúmenes de participación trabajadores son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Participación trabajadores	<u>10.193,60</u>	<u>16.915,39</u>
Total	<u>10.193,60</u>	<u>16.915,39</u>
Cálculo de la participación trabajadores		
Utilidad del ejercicio	<u>68.083,78</u>	<u>112.769,28</u>
Participación trabajadores (15%)	<u>10.212,57</u>	<u>16.915,39</u>

Se produce una diferencia en el cálculo de la participación trabajadores de US\$ 18,97., en razón que la provisión participación trabajadores del año 2018 calculada por la administración de la compañía en libros, no corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio.

Los movimientos de la provisión para participación trabajadores en libros fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	16.915,39	23.540,63
(+) Provisión del año	10.193,60	16.915,39
(-) Pagos efectuados	<u>-16.915,39</u>	<u>-23.540,63</u>
Saldo al fin de año	<u>10.193,60</u>	<u>16.915,39</u>

17 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Los resúmenes de impuesto a la renta por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Impuesto a la Renta (libros)	<u>15.219,99</u>	<u>21.524,60</u>
Total	<u>15.219,99</u>	<u>21.524,60</u>

La conciliación tributaria es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	68.083,78	112.769,28
(-) Participación trabajadores en libros	<u>-10.193,60</u>	<u>-16.915,39</u>
Utilidad después de participación trabajadores	57.890,18	95.853,88
(+) Gastos no deducibles	<u>2.216,47</u>	<u>1.985,22</u>
Base imponible	<u>60.106,65</u>	<u>97.839,10</u>
Tarifa de impuesto a la renta	<u>25%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta	<u>15.026,66</u>	<u>21.524,60</u>

Se produce una diferencia de US\$ 193,33 en el cálculo de la provisión de impuesto a la renta del año 2018, en razón que la provisión calculada por la administración de la compañía y establecida en libros es de US\$ 15.219,99 en lugar de US\$15.026,66. según demostración anterior.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta en libros fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	21.524,60	30.340,14
(-) Pagos efectuados	-21.524,60	-30.340,14
(+) Provisión del año	<u>15.219,99</u>	<u>21.524,60</u>
Saldo al fin de año	<u>15.219,99</u>	<u>21.524,60</u>

18 OBLIGACIONES ACUMULADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Los resúmenes de obligaciones acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Impuestos por pagar	34.513,32	55.351,15
Cuentas por pagar IESS	9.541,43	16.679,90
Cuentas por pagar empleados	58.410,33	48.074,97
Participación trabajadores año 2016 por pagar	<u>15.026,56</u>	<u>15.004,24</u>
Total	<u>117.491,64</u>	<u>135.110,26</u>

La participación trabajadores correspondiente al año 2016 no ha sido pagada a los trabajadores hasta el 31 de diciembre de 2018.

19 ANTICIPOS DE CLIENTES

Los resúmenes de anticipos de clientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Anticipo Clientes corriente	748.902,74	350.252,07
Anticipos de Clientes largo plazo	<u>0,00</u>	<u>232.054,69</u>
Total	<u>748.902,74</u>	<u>582.306,76</u>

El desglose de los anticipos es como sigue:

<u>Consortio Eatec-Inme</u>		
Corto plazo	<u>387.625,39</u>	<u>325.653,22</u>
Largo plazo		<u>220.320,23</u>
<u>Consortio Obrasiv- Sedemi</u>		
Corto plazo	<u>0,00</u>	<u>24.599,08</u>
<u>Comsa S.A. Sociedad unipersonal</u>		
Largo plazo	<u>0,00</u>	<u>11.734,23</u>
<u>Hospital Manta</u>		
Corto plazo	100.306,52	<u>0,00</u>
<u>Conclina</u>		
Corto plazo	84.984,27	<u>0,00</u>
<u>Constructora Obrum</u>		
Corto plazo	146.100,00	<u>0,00</u>
<u>Banco Pichincha</u>		
Corto plazo	26.576,42	<u>0,00</u>
<u>Varios</u>		
Corto plazo	<u>3.310,14</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>748.902,74</u>	<u>582.306,76</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los anticipos de clientes que se venían registrando a largo plazo en el año 2018 fueron transferidos a anticipos corto plazo en el 2019.

20 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

Los resúmenes de cuentas por pagar relacionadas largo plazo como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Eatec por Pagar L/P		22.271,81
Prestamos Socio JC	100.371,18	21.844,77
Consortio Eatec - Inme por Pagar L/P	671,03	
Segundo Cadena por Pagar L/P	20.000,00	
Mariela Cadena por Pagar L/P	<u>14.000,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>135.042,21</u>	<u>44.116,58</u>

21 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía tiene registrada una provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial bajo las Normas Internacionales de Información Financiero, NIC 19, preparado por la compañía VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA. LTDA., de la siguiente manera:

Una reserva para atender el pago de jubilación patronal, desahucio de 55 trabajadores con menos de 10 años de tiempo de servicio.

Los resúmenes jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Jubilación Patronal	6.637,33	4.420,86
Desahucio	<u>17.122,19</u>	<u>10.223,41</u>
Total	<u>23.759,52</u>	<u>14.644,27</u>

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal y desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo del año	14.644,27	9.492,29
Provisiones del año	10.736,74	5.151,98
Pagos realizados	<u>-1.621,49</u>	<u>0,00</u>
Saldos a fin de año	<u>23.759,52</u>	<u>14.644,27</u>

22 PATRIMONIO

Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la compañía está conformado por 400 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 (Uno), totalmente pagadas

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

23 INGRESOS POR VENTAS

Los resúmenes de los ingresos por ventas son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Venta de Mercadería Tarifa 12%	1.367.188,65	2.199.165,53
Venta de Mercadería Tarifa 0%	8,36	-
Servicios Prestados	<u>898.048,44</u>	<u>1.188.471,96</u>
Total	<u>2.265.245,45</u>	<u>3.387.637,49</u>

24 COSTO DE VENTAS

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
<u>Materia prima</u>		
Inventario Inicial		
Compras locales	705.287,52	256.480,16
(+) Importaciones de bienes no producidos por la c	458.320,83	1.870.557,97
(-) Inventario final	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(=) Consumo de materia prima	1.163.608,35	2.127.038,13
<u>Mano de obra</u>		
Sueldos y beneficios sociales otros	128.233,91	15.373,18
Sueldos y beneficios sociales Portoviejo	134.121,44	56.650,44
Sueldos y beneficios sociales Latacunga	2.183,02	23.550,16
Sueldos y beneficios sociales Machala	10.013,07	193.203,20
Sueldos y beneficios sociales Manta	2.607,04	22.086,05
Sueldos y beneficios sociales El Coca	37.602,37	32.790,82
Sueldos y beneficios sociales Macara	12.285,15	26.329,98
Sueldos y beneficios sociales Ambato	25.308,87	8.701,02
Sueldos y beneficios sociales corporativo	13.480,21	-
Sueldos y beneficios sociales BanEcuador	14.424,74	-
Sueldos y beneficios sociales humana	5.512,69	-
Sueldos y beneficios sociales Yantzaza	<u>0,00</u>	<u>7.342,78</u>
Total mano de obra	385.772,51	386.027,63
<u>Gastos de fabricación</u>		
Mantenimiento y reparaciones	119.618,32	262.595,41
Suministros y Materiales	4.687,33	24.987,07
Diseños y Planos	-	1.500,00
Otros costos indirectos	<u>103.832,79</u>	<u>198.809,41</u>
Total gastos de fabricación	<u>228.138,44</u>	<u>487.891,89</u>
Total	<u>1.777.519,30</u>	<u>3.000.957,65</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

25 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS y FINANCIEROS

Los resúmenes de los gastos de administración y ventas son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Sueldos	119.364,44	141.272,49
Aportes a la seguridad social	22.941,08	17.260,99
Beneficios sociales e indemnizaciones	31.454,59	19.763,83
Jubilación Patronal	2.216,47	398,01
Vacaciones Administrativo GS	72.532,64	11.067,73
Materiales y servicios	10.965,67	18.451,57
Mantenimiento y reparaciones	23.400,74	7.120,36
Arrendamiento operativo	17.872,28	2.943,48
Publicidad	2.830,00	300,00
Combustible	7.641,76	4.273,44
Seguros y reaseguros	15.396,65	12.991,31
Transporte	436,53	792,17
Gastos de gestión	5.362,76	1.157,25
Gastos de viaje	10.390,89	6.917,68
Agua, energía, teléfono	11.947,28	5.620,36
Impuestos	8.793,25	5.497,58
Depreciaciones	12.262,99	13.268,56
Otros gastos	31.864,21	10.085,73
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	2.548,00	352,96
Gastos financieros	<u>11.868,63</u>	<u>5.833,10</u>
Total	<u>422.090,86</u>	<u>285.368,60</u>

26 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los resúmenes de ingresos no operacionales son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US dólares)	
Intereses Ganados	96,89	1.016,51
Otros Ingresos	1.920,48	136,74
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	10.031,75
Dividendos Asociada Consorcio Eatec Inme	<u>431,12</u>	<u>273,03</u>
Total	<u>2.448,49</u>	<u>11.458,03</u>

INMEPROJECTS INGENIERIA MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

27 CONTRATOS SUSCRITOS EN EL AÑO 2018

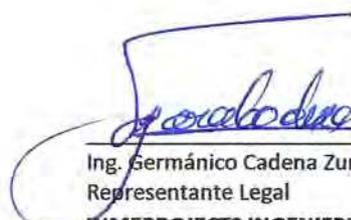
CONTRATISTA	FECHA CONTRATO	PLAZO	VALOR	ANTICIPO	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
BANEQUADOR BP	31/07/2018	435 días	349.005,74	139.602,30	Aire acondicionado	Ninguna
CONSTRUCTORA UBRUM C.L.	29/5/2018	Dic-2018	216.000,00	10.000,00	Ventilación	Ninguna
HOSPITAL PUYO	31/12/2018	268 días	294.350,00		Mant. sistema climatización	Anticipo con avance de obra
EDIFICIO ZURITA	03/08/2018	Sin plazo	97.000,00	19.400,00	Climatización edificio	Ninguna
IESS MANTA SDNGTH	12/11/2018	365 días	364.751,00	109.425,30	Mant sistema climatización	Ninguna
MONTERO BRAVO RESIDENCIA	04/01/2018	no	12.194,62	3.658,38	Instalación sistema hidráulico	Ninguna
MUTUALISTA PICHINCHA	08/05/2018	365 días	16.739,08		Mant aire acondicionado	No entrega anticipo
PINTULAC GUAYAQUIL	05/09/2018	90 días	72.226,69	28.890,68	Aire acondicionado	Ninguna
PUERTO ARTESANAL CPA	22/06/2018	15 días	34.101,10		Aire acondicionado	Sin anticipo
KHAMIS HEYAKA CONSTRUCTORES	28/09/2018		41.580,14	12.474,04	Instalaciones sanitarias	Sin anticipo
TEXCOLOMBIA S.A.	05/04/2018	365 días	<u>2.610,00</u>	<u>0,00</u>	Aire acondicionado	Sin anticipo
			<u>1.500.558,37</u>	<u>323.450,70</u>		

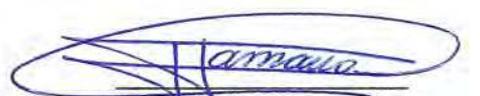
28 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

NOMBRE	RELACION	OPERACIÓN	OPERACIÓN	VALOR
Consorcio Eatec-Inme	Socio	venta	Ecuador-Quito	671,03
Segundo Cadena	Padre del socio	Préstamo	Ecuador-Quito	20.000,00
Mariela Cadena	Hermana del socio	Préstamo	Ecuador-Quito	14.000,00
Javier Cadena	Socio	Préstamo	Ecuador-Quito	100.371,18
Total de operaciones con partes relacionadas locales				135.042,21
Total, de operaciones con partes relacionadas del exterior				0
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS				135.042,21

29 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Ing. Germánico Cadena Zumárraga
 Representante Legal
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.


 Ing. José Polivio Gamarrá Baca
 Contador Registro No. 17552
 INMEPROJECTS INGENIERIA
 MECANICA Y PROYECTOS CIA. LTDA.