

INELMEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE DOCE MESES TERMINADO EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía Inelmec s.a. fue constituida mediante escritura pública celebrada con fecha 18 de Diciembre del 2000, ante el notario Público Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Casquete y se inscribió en el Registro Mercantil de Guayaquil el 17 de Enero del 2001.

La compañía es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, el domicilio está ubicado Carchi 1522 E/ Sucre y Colon, está compuesto por dos accionistas por el Ing. **IVAN FERNANDO HERNANDEZ VACA**, por sus propios derechos propietario y suscriptor de 792 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en su totalidad su valor y por el Oceanógrafo **FREDDY EDINSON HERNANDEZ VACA**, por sus propios derechos propietarios y suscriptor de 8 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en su totalidad su valor. Los accionistas concurrentes que representan la totalidad del capital de la Compañía que es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.

El objeto de social siendo su actividad principal la instalación y mantenimiento de teléfonos centrales, redes telefónicas, eléctricas, etc.

1.1. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de INELMEC S.A.; al 31 de Diciembre del 2016, constituyen los reportes financieros consolidados de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.1.1. CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

1.1.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

1.1.3. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de

J/lex mández

Decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.1.4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.1.5. NORMATIVA CONTABLE APLICADA Y RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

a) NORMATIVA CONTABLE APLICADA

Los estados financieros de INELMEC S.A; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF.

Las NIIF establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía INELMEC S.A.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios y Obras de Infraestructura</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio

Hernández

de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que acepten la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Trabajo.

Alexander V

2.9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Efectivo en Caja y Bancos	(1)	6,536.38
		<u>6,536.38</u>

Efectivo y bancos - Al 31 de diciembre del 2016 representa dinero en efectivo y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses.

(1) Corresponden principalmente a depósitos de libre disponibilidad en el Banco Internacional

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:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Clientes	(1)	42,626.76
		<u>42,626.76</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a facturas por ventas de productos con crédito de 30º 60 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio puesto que la compañía tiene créditos dispersos.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Inventarios Productos	(1)	96,329.61
		<u>96,329.61</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, el costo de inventario reconocido en resultados fue de US\$ 96,329.61

J. Hernández V

[Firma]

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Equipo de Computación	(1)	583.78
Maquinaria y Equipo	(2)	5,961.50
Vehículos	(3)	8,000.00
		14,545.28
(-) Depreciación Acumulada		(8,539.40)
		6,005.88

(1) Al 31 de diciembre 2016 los Equipos de computación, no sufrieron afectación a más de la depreciación anual.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 las Máquinas y Equipos, no sufrieron afectación se dejó el valor residual, las mismas que a futuro podrían ser revaluadas.

(3) Al 31 de Diciembre de 2016 el Vehículo, no tuvo afectación a más de la depreciación anual.

7. ACTIVO INTANGIBLE

Un resumen del activo intangible es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Licencias y Software	(1)	1,050.00
		1,050.00
(-) Amortización		(325.50)
		724.50

(1) Al 31 de diciembre del 2016, Se sigue amortizando el software integrado contable, y de facturación.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Proveedores	(1)	34,105.25
		34,105.25

(1) Al 31 de diciembre del 2016, los proveedores corresponde a compras de materiales, los cuales tienen vencimientos promedios de 30 hasta 60 días y no generan intereses.

Hernández

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y Pasivos del Año Corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
<u>Activos por impuesto corriente:</u>		
Retenciones en la fuente	(1)	2,395.70
		<u>2,395.70</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar		7,203.14
Impuesto al Valor Agregado y Retenciones (2)		4,967.90
		<u>12,171.04</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 las retenciones realizadas por los clientes son deducibles de impuesto a la renta para este periodo fiscal.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016 quedaron pendiente de pago los impuestos por IVA y retenciones en la fuente de los meses octubre, noviembre y diciembre.

10. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta incluye:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Impuesto a la Renta	(1)	7,203.13
		<u>7,203.13</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Utilidad según libros antes de participación Trabajadores	(1)	36,564.30
Menos el 15 % Participación de Trabajadores		5,484.65
Utilidad después de Participación de Trabajadores		31,079.65
Gastos No deducibles		1,661.87
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas		32,741.52
Impuesto a la Renta afectado 22%		<u>7,203.13</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2016.

J. Hernández V.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Participación a trabajadores	(1)	5,484.65
Beneficios sociales	(2)	4,064.64
		<u>9,549.29</u>

Participación a Trabajadores

- (1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía Inelmec S.A. en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016 los beneficios sociales quedan prorrateados de acuerdo a los porcentajes establecidos por la normativa contable.

12. CAPITAL SOCIAL

Está constituido por los acciones suscritas y pagados por los dos accionistas.

DICIEMBRE 31,	Notas	2016	%
Capital Social	(1)		
Iván Hernández Vaca		792.00	99%
Freddy Hernández Vaca		8.00	1%
		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas suscritas, y en circulación en valor nominal de 1 dólar cada una.

13. INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de los ingresos operacionales como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Ingresos		
Ventas de bienes		329,275.80
		<u>329,275.80</u>

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

DICIEMBRE 31,	Notas	2016
Costos de Venta		
Costos de Producción		209,652.53
Gastos Administrativos		
Gastos		83,058.97
		<u>292,711.50</u>

I. Hernández V.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas celebrada el día 13 de Marzo del 2017.



Yasmin Asunción Vaca
CONTADORA



Ing. Iván Hernández Vaca
GERENTE GENERAL