

IMPETEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

IMPETEL S.A. es una compañía que se constituyó el 14 de abril del 2003 y registrada el 9 de septiembre de 2004 con un capital social de \$800.00. El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, alquilar y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

El bien de su propiedad lo tiene alquilado a la empresa relacionada Aromas y Recuerdos S.A.

2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Por naturaleza de la empresa los inventarios que compra son para consumo interno: papelería y otras, las mismas que son cargadas a gastos y no lleva ningún control de existencia de los mismos.

2.2 PROPIEDADES DE INVERSION

Los valores de los inmuebles han sido registrados a su valor histórico. Fueron financiados por sus propietarios en el momento de su adquisición. No se han revaluado debido al interés de la administración de consolidar sus propiedades relacionadas. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10

2.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros lo constituyen las cuentas por cobrar a los arrendatarios, no son cartera que se valoran en un mercado activo, por lo que reflejan los valores que se registran en sus facturas de ventas. La cartera no es susceptible de deterioro, por lo que no se efectúa provisión por cuentas malas.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa IMPETEL S.A. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías, 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa IMPETEL se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registró el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracuentablemente en el periodo de transición.

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 3</u>	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		
	<u>Subtotal Fondo de caja chica</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>Cobros registrados y no depositados</u>		
	Cobros de casa matriz-effective (13)	6,044.92	8,967.59
	Cobros de casa matriz-cheques a la vista	0.00	0.00
	Cobros de casa matriz-cheques postfechados	0.00	0.00
	Cobros de casa matriz-tarjetas de crédito	0.00	0.00
	<u>Subtotal cobros registrados y no depositados</u>	<u>6,044.92</u>	<u>8,967.59</u>
	<u>Total Efectivo y Equivalentes efectivo</u>	<u>6,044.92</u>	<u>8,967.59</u>

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 4</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</u>		
	<u>Cartera de Clientes (Facturas)</u>		
	Consumidores finales		
	Sociedades y VII		
	Distribuidores/Mayoristas		
	Acionistas y empleados		
	Otras cuentas por cobrar a clientes		
	<u>Tarjetas de Crédito por Cobrar</u>		
	<u>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 5</u>	<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</u>		
	DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA		
	QUEMEX		
	PIRITU		
	IMPETU		
	BARILLAR		
	<u>Total</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores

Deudas empleados

Dr. Michael Dunner

Otras Cuentas por cobrar

TOTAL	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	0.00	0.00
---	-------------	-------------

Diciembre 31,

2015	2014
-------------	-------------

Nota No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
IVA pagado sobre compras locales	0.00	0.00
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario IVA por aplicar	0.00	0.00
Retenciones de IVA por clientes	0.00	63.00
Retenciones en la fuente renta-clientes	720.00	720.00
Total activos por impuesto corriente	720.00	783.00

Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION

movimiento ejercicio 2015

	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	0.00				0.00
Edificios	115,132.00				115,132.00
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
sub-total	115,132.00	0.00	0.00	0.00	115,132.00

4

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	30,767.34	2,302.64			33,069.98
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
sub-total	30,767.34	2,302.64	0.00	0.00	33,069.98
Total propiedad, planta y equipos netos	84,364.66	-2,302.64	0.00	0.00	82,062.02

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Nota No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS INTANGIBLES			
Licencias de Software-transferido de propiedades		0.00	0.00
Licencias de Software-adquisición del año		0.00	0.00
- Amortizac. acumulada intangibles		0.00	
Total activos Intangibles, netos		0.00	0.00
PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
		0.00	
OTROS ACTIVOS			
Movilización de inventarios		0.00	0.00
Aplicación notas de crédito		0.00	0.00
Diversas		0.00	0.00
Total otros activos		0.00	0.00
Total otros activos no corrientes		0.00	0.00

2

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</u>			
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios		0.00	0.00
Proveedores de bienes gueros		0.00	0.00
Proveedores de servicios		0.00	0.00
Proveedores de activo fijo		0.00	0.00
Otras deudas con proveedores		0.00	0.00
Total Proveedores Locales		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</u>			
Impuesto retenido a empleados		0.00	0.00
IVA Cobrado en Ventas		90.00	90.00
Retenciones del IVA a Proveedores		0.00	0.00
Retenciones de la renta a Proveedores		0.00	0.00
Otras retenciones de impuestos		0.00	0.00
Impuesto a la renta de la Cía.		1,348.45	1,417.62
Total deudas con administración tributaria		<u>1,438.45</u>	<u>1,507.62</u>

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Nota No. 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</u>			
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Notas de Crédito por liquidar		0.00	0.00
Depósitos de Clientes		0.00	0.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Préstamos de Terceros	0.00	0.00
Diversos		
Total otros pasivos corrientes	0.00	0.00

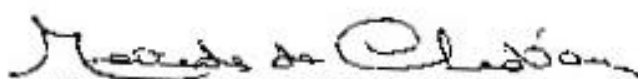
Total Otras Cuentas por Pagar Corrientes	0.00	0.00
---	-------------	-------------

		Diciembre 31,	
Nota No. 12 CAPITAL SOCIAL		2015	2014
Capital Pagado:		800.00	800.00
Aumento de Capital en trámite		0.00	0.00
Total Capital Social		800.00	800.00

		Diciembre 31,	
Nota No. 13 RESERVA LEGAL		2015	2014
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010		1,759.13	0.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011		315.43	1,759.13
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012		587.85	315.43
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014		515.75	587.85
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015		502.61	515.75
Total Reservas Legal		3,680.77	3,178.16

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (25 de marzo del 2016) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía IMPETEL S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.


MERCEDES DOUMET DE CHEDRAUI
 GERENTE GENERAL


ING. ROSENDO J. VERA VALVERDE
 CONTADOR

Guayaquil, Marzo 25 del 2016