

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

“IMSERVA S.A.”

1.- ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES

1.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

1.1.1.1 CAJA GENERAL.-

Representa los valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas de mercadería por la cual presenta un valor de \$ 12,267.37

1.2.1 Cuentas y Documentos Por Cobrar.-

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluye interés implícito y los saldos que refleja la cuenta comprenden el valor adeudado por los clientes.

1.1.3 Inventarios.-

Los inventarios se han contabilizado al costo de adquisición y que no exceda el valor de mercado y presentan un valor de \$ 408.00

1.1.4 Propiedad Planta Y Equipos.-

Los muebles y enseres y otras propiedades de plantas y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición.

1.1.4.1 Método de Depreciación.-

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde inicio de la compañía que es el de línea recta en función de vida útil estimados de 20 para edificios, 10 para maquinarias industriales y equipos y 5 para vehículos.

2.- PASIVOS

2.1.- PASIVO CORRIENTE

2.1.1 Cuentas y Documentos por Pagar.-

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar a proveedores locales representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y servicios prestados de terceros locales y tiene un saldo al final del año de \$ 261,811.19 y tuvo una disminución en relación al año anterior.

2.1.2.- Impuesto a la Renta por Pagar.-

Este valor representa el 22% del Impuesto a la Renta de la Compañía determinado sobre la utilidad tributaria, de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento las cuales reflejan un valor de \$ 23,708.57.

2.1.3.- Otras Obligaciones Corrientes.-

Están constituyen las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social, Servicios de Rentas Internas y los beneficios a empleados las cuales reflejan un valor de \$ 97,578.87

2.1.4 Participación a Empleados.-

El periodo contable de la compañía en el año 2014 reflejo como utilidad a repartirse a empleados un valor de \$ 13,723.45

3. PATRIMONIO NETO

3.1. Capital.-

Este está constituido por \$ 800.00 acciones a valor nominal de \$ 1.00 c/u todas ordinarias y nominativas.

3.2 RESERVAS

3.2.1.- Reservas Legal.-

La Compañía cuenta con una Reserva Legal de \$ 24,353.20 al periodo Fiscal 2015



Jorge Luis Silva Arellano
GERENTE GENERAL



Mario R. Mejía González
CONTADOR