

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

1.- INFORMACION GENERAL

La empresa **INMOKENT S.A.**, fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 14 de Diciembre de 2004. El domicilio de su sede social y principal es Guayas. Guayaquil Via a la Costa Chongon, Av. Paquisha MZ: 489 SI: 82. Su Objeto social es dedicarse a la elaboración de estructuras metálicas y construcción de obras civiles.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucren mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revalorarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revalorarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se aplican de acuerdo a la normativa tributaria y son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2013, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicadas en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que Aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2014:

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	440,58
BANCO PICHINCHA	57.488,22
BANCO GUAYAQUIL	47.358,22
BANCO PACIFICO	152.411,50
BANCO DEL FOMENTO	24.520,76
BANCO PRODUBANCO	57.340,78
Total:	<u>339.560,06</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueo y conciliaciones bancarias respectivas

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos financieros, al 31 de diciembre del 2014:

	2014
	(US\$ Dólares)
Cientes Varios	457.064,42
Cientes relacionados	31.967,01
Total:	<u>509.031,43</u>

Corresponde a cuentas por cobrar clientes Conecel S.A., Alcatel s.a., Rhelec s.a., Telalca y clientes relacionados que es Hiperconstru s.a.

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2014:

	2014
	(US\$ Dólares)
Inventario de materiales y accesorios	108.288,24
Total:	<u>108.288,24</u>

Corresponde a inventario de materiales y accesorios, como planchas de acero, perfiles, octagonales, pernos, tuercas, anillos de diferentes medidas, canales UV, etc. los cuales se encuentran parcialmente destinados en proyectos en curso del periodo 2015.

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2014:

	2014
	(US\$ Dólares)
Anticipos entregados a terceros	81.951,96
Total:	<u>81.951,96</u>

Corresponde a valores entregados a contratistas para la ejecución de las obras pendientes del 2015.

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2014:

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
Credito tributario IVA por retenciones	123.987,26
Credito tributario RENTA	80.327,29
Credito tributario ISD	991,26
Total:	<u>205.305,81</u>

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>SALDO</u>		<u>SALDO</u>
	<u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-14</u>
		<u>Ventas</u>	
Terrenos	172.279,36	-	172.279,36
Maquinarias y equipos	65.784,14	52.691,04	118.475,18
Muebles y enseres de oficina	582,86	5.537,82	6.120,68
Equipos de oficina	-	720,00	720,00
Vehículos	162.235,36	105.474,63	267.709,99
Equipo de computacion	5.023,00	1.450,08	6.473,08
Total Costos	<u>405.904,72</u>	<u>165.873,57</u>	<u>571.778,29</u>
(-) Depreciación Acumulada Propiedades	(100.729,75)	(43.691,63)	(144.421,38)
Total:	<u>305.174,97</u>	<u>122.181,94</u>	<u>427.356,91</u>

Las adiciones en maquinarias corresponde a la compra de una montacargas, una maquina de uso múltiple y maquinas de soldar, las adiciones en vehículos corresponde a la compra de 2 camionetas doble cabina marcha chevrolet, una marca Great wall y una camión marca JAC.

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
Cuentas por pagar proveedores	365.024,23
Total:	<u><u>365.024,23</u></u>

Corresponde a obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios, entre los proveedores más importantes tenemos Kubiec, Dipac S.A., Ipac S.A., Lubripernos, Metain S.A., Electroleg S.A., Novacero S.A..

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2014.

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
IESS por pagar	9.595,04
Beneficios de ley a empleados	18.765,85
Participación de trabajadores	34.230,51
Total:	<u><u>62.591,40</u></u>

11.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Otros pasivos financieros, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
Prestamos bancarios Bco. Pichincha Largo Plazo	101.089,95
Prestamos bancarios Bco. Guayaquil Corto Plazo	6.277,84
Garantías Bancarias Bco. Pichincha	99.910,86
Total:	<u><u>207.278,65</u></u>

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar diversas relacionadas, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
Cuentas por pagar diversas relacionadas	196.512,64
Total:	<u>196.512,64</u>

13.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de clientes, al 31 de Diciembre del 2014.

	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)
Anticipos de clientes	40.756,82
Total:	<u>40.756,82</u>

Corresponde a anticipos recibidos de clientes para realizar los trabajos en sitio, entre los cuales constan SADE CGTH, KONECTADOS Y TELALCA.

14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>V. Nominal</u>	<u>31-dic-2014</u>
		(Dólares)	
Granados Gamarra Javier Alfredo	799	1,00	799,00
Morian Acosta Carlos Andres	1	1,00	1,00
Total:	<u>800</u>		<u>800,00</u>

INMOKENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

15.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Ingresos, costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u> (Dólares)
INGRESOS	
Por actividades ordinarias	3.531.831
Otros Ingresos	<u>59.942</u>
TOTAL INGRESOS	3.591.773
COSTOS	
(-) Costos de Venta	<u>2.476.916</u>
TOTAL COSTOS	2.476.916
GASTOS	
(-) Gastos Administrativos	856.438
(-) Gastos Financieros	35.701
(-) Depreciaciones, provis y amortizac	43.692
(-) Otros gastos	<u>45.827</u>
TOTAL GASTOS	981.658
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3.458.574</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>133.199</u>