

INSTAMATIC S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 – 2019
(Expresados en dólares de E.U.A)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

INSTAMATIC S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 14 de Julio del 2005, con Resolución de la Superintendencia No. 05.G.I.J. 004626 el 19 de Julio del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 14135 del 22 de Julio del 2005.

Su actividad económica principal es La Actividad de Importación, instalación, mantenimiento y reparación de equipos industriales.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de la conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En el cual dispone sean de la aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir de 1 de enero del 2009.

Esta disposición fue ratificada mediante el Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-I.J.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. De acuerdo al cual, la compañía INSTAMATIC S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base de principio de costos histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIFF para las PYMES, de acuerdo a la Selección 2 Conceptos y principios generales y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo en el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre valor razonable en libros del activo y el valor presente de los flujos en efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre del 2019, el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

Inventarios

El costo del inventario será el importe menor entre el costo y el valor neto realizable según lo indica la norma en su Sección 13, párrafo 13.3 de las NIFF para las PYMES.

Maquinarias y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con las disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Jubilación Patronal, Desahucio Y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código de Trabajo constituye el pago de los beneficios obligatorios por parte de los empleadores aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubiere presentado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código de Trabajo representa el importe que el empleador entregara al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2019 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

INSTAMATIC S.A. mantiene un Pasivo a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, los cuales se han ido acumulando desde hace varios ejercicios económicos con el fin de sustentar los gastos generados por la actividad de la compañía, la compañía no considero el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, lo cual será regularizado en el ejercicio económico mediante la aprobación de la Junta de Accionistas, con el fin de reconocer el valor correspondientes a los intereses generados por este Pasivo Financiero. En cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIF para las PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social \$1.000, representados por 100 acciones de un valor nominal de 1.00 centavos de dólar cada una.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia del dominio de los productos a su vez, los costos y gastos se reconocen en este período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2019	2018
EFFECTIVO EN CAJA	100.00	100.00
BANCO DEL PICHINCHA (1)	0.00	1,384.38
BACO BOLIVARIANO (2)	235.23	7.15
	<u>335.23</u>	<u>1,491.53</u>

1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del banco de Pichincha

2) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del banco Bolivariano

2.2. CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	4,134.69	5,334.80
Préstamos a Accionistas	0.00	175.06
	<u>4,134.69</u>	<u>5,509.86</u>

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	2,828.38	1,556.27
Crédito Tributario Retención Fuente	1,924.00	1,445.65
	<u>4,752.38</u>	<u>3,001.92</u>

2.4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta de Inventario está compuesta de la siguiente manera:

	2019	2018
Inventario de Mercadería en Almacén	7,298.00	1,100.00
Mercadería en Transito	0.00	0.00

2.5. MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Este siguiente es el movimiento de lo mobiliarios y equipos:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	<u>Adicionales</u>	
Maquinarias y Equipos	0.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00

2.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores	2,356.52	0.00
Impuestos por Pagar	663.69	2,359.95
Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,582.82	134.81
Obligaciones con el IESS	1,100.00	4,536.00
Por Beneficios a Empleados	0.00	0.00
Préstamos Institución Financiera	905.53	471.81
Préstamos de Accionistas	2,761.94	1,200.00
	<u>9,370.50</u>	<u>8,702.57</u>

2.7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2019 (US Dólares)	2018
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Bonificación por desahucio	0.00	0.00

2.8. PATRIMONIO

Capital Social

El Capital Social de INSTAMATIC S.A. está constituido por 1.000 acciones nominativas ordinarias, suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo del 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta Reserva Legal es de US \$ 1,249.05

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la Otras Reservas Legales de US \$ 0.00

Resultados Acumulados

El saldo de la cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos.

3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

3.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos – servicios:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Venta de Bienes	44,738.51	83,733.19
Otros	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
	44,738.51	83,733.19

3.2. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	2019	2018
Total Costos y Gastos	38,407.23	77,413.74

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus operaciones y variaciones del flujo:

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

INSTAMATIC S.A. no presenta cambios en su patrimonio, referentes de aumentos de capital o revalorizaciones.

6. TRANSICIÓN DE NEC A NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

Mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución No. ADM.8199 de 3 julio de 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El Superintendente de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIRS.G.11.010 de 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, entre otros se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

Por lo expuesto en la Compañía INSTAMATIC S.A., pertenece al tercer grupo de adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo el año de transición el 2011 y el año de respectiva adopción el 2012.

En Junta General de Accionistas del 20 de Octubre de 2011, aprueba por unanimidad la Elaboración del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en el cual se indica que el proceso de Capacitación al personal y Diagnostico Conceptual se desarrollara entre el 2 de enero el 7 de febrero de 2013.

6.1. Análisis de Impacto

Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

6.2. Riesgos de la Compañía

Una vez analizado el proceso en su período de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que INSTAMATIC S.A., no presenta ningún riesgos de su estados financieros ya que al transparentar sus resultados con la aplicación de normas mencionadas, es un negocio en marcha de acuerdo al giro de su actividad económica principal.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 30, 2020) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estado financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



Gerente General
GABRIEL ALEJANDRO LOPEZ MALDONADO
C.I. 0908388507



Contador
ALONSO REYES MARTINEZ
RUC. 170220971001