



www.innovaciones.ec

INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

Empresa INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM S.A., constituida en la república del Ecuador bajo el objeto social de representación, importación, consignación, venta y mantenimiento de equipos, partes piezas y repuestos de copiadoras, computadoras y equipos electrónicos para oficina, su domicilio principal es en la ciudad de Quito, con dirección registrada en la Av. Atahualpa Oe3-109 y pasaje Orbigny.

Los estados financiero del período que termina el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión en marzo de 2015 han sido preparados en U.S. dólares americanos, moneda de curso legal del país.

Nota 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

a.1 Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la compañía que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y en base a lo solicitado por el ente regulador la Superintendencia de compañías.

a.2 Bases de preparación –

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas rubros de propiedad planta y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM S.A. comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el de



Cambios en el Patrimonio y de Mayoría Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre 2015.

La preparación de estados financieros conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Inventarios –

Los inventarios son presentados al costo de adquisiciones o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. En valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos determinación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad planta y equipo –

Método de depreciación y vidas útiles- El costo o valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el cambio estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.



www.innovaciones.ec

Ítem	Vida útil (en años)
------	---------------------

Muebles y enseres	10
Equipos de computación y tecnológicos	3
Vehículos	5

f) Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente y pasivo a largo plazo

Préstamos- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizando usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

g) Beneficios a empleados-

Incluye las provisiones sociales y beneficios legales a empleados generados y pactados durante la contratación del personal la compañía.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de crédito unitario proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período lo que genera también ajustes que dependen de los cambios y variaciones por rotación de personal que afectan en el mismo periodo de la Valoración Actuarial.

i) Patrimonio

Incluye el capital social, Aportes para futuras capitalización, Reservas y utilidades Acumuladas. El capital social al 31 de diciembre de 2015 es de 15000 acciones de US \$ 1 cada una.

j) Reconocimiento de Ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.



Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

k) Costos y Gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h) Participación a trabajadores-

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales vigentes las mismas que se cancelan hasta el 15 de abril del siguiente ejercicio fiscal.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo es de libre disponibilidad y se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Caja Chica	400,00	400,00
Caja General	5.341,90	10.776,45
Bancos	1.929,80	2.842,49
	7.671,70	14.018,94

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales se desglosan de la siguiente manera:

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas	234.581,26	113.530,96
Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionadas		165.136,62
(-) Provisión cuentas incobrables	(1)	(1.645,00)
	234.581,26	277.022,58

(1) La provisión de las cuentas incobrables se realizó de acuerdo a la legislación tributaria vigente.



5.- INVENTARIOS

Es lo que se dispone para la venta y se desglosa de la siguiente manera:

		2014	2015
Maquinaria Equipos y Accesorios		350.012,48	170.831,29
Suministros		151.576,96	128.909,15
Repuestos		49.685,40	47.091,67
Otros		4.375,56	9.048,98
(-) Provisión por valor neto de Realización	(1)	- 3.655,00	- 3.655,00
		551.995,40	352.226,09

(1) La provisión por valor neto de realización se realizó tomando en cuenta la mercadería que no ha tenido movimiento por más de un año

6.- ACTIVOS FIJOS

Dentro de los activos fijos el rubro de mayor importancia corresponde a los equipos en arrendamiento, que se incrementó de manera considerable a finales del 2014 y 2015.

		2014	2015
Muebles y Enseres		9.327,75	9.327,75
Equipos de computación		2.323,67	2.323,67
Vehículos		13.696,43	13.696,43
Equipos tecnológicos en arriendo		83.988,15	94.362,15
(-) Depreciación acumulada	(1)	(17.977,01)	(47.482,58)
		91.358,99	72.227,42

(1) La depreciación se realizó con los porcentajes en muebles y enseres 10%, equipos de computación y equipos arrendados 3% y vehículos el 5%.

7.-PASIVOS CORRIENTES

Representa los acreedores comerciales locales y del exterior y obligaciones financieras que se esperan pagar dentro de los 12 meses así también provisiones sociales retenidas a empleados, obligaciones con fiscales y tributarias y anticipos de clientes.



	2014	2015
Cuentas por Pagar Locales	53.071,14	56.851,96
Cuentas por pagar del Exterior	336.594,47	276.089,43
Obligaciones con Instituciones financieras	93.977,32	61.065,21
Impuesto a la Renta por Pagar	7.140,09	7.767,70
Obligaciones con el IESS	5.817,63	5.851,40
Beneficios de empleados	11.410,19	15.180,25
Participación trabajadores	5.487,09	5.711,83
Anticipo de Clientes	135.672,62	35.132,48
Jubilación patronal	6.859,97	8.647,96
Otros pasivos corrientes	38.475,99	32.094,30
	694.506,51	504.392,52

8.- PASIVOS NO CORRIENTES

Representa los valores que se esperan pagar en un plazo mayor a 12 meses

	2014	2015
Prestamos de Accionistas	167.778,94	162.613,97
	167.778,94	162.613,97

9.- PATRIMONIO

	2014	2015
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Aportes Futuras capitalizaciones	58.166,85	58.166,85
Reserva Legal	7.376,90	7.500,00
Reserva Facultativa	(1)	2.272,24
Utilidades Acumuladas	28.677,03	50.235,13



www.innovaciones.ec

Utilidad del periodo	23.953,44	24.599,34
	133.174,22	157.773,56

- (1) De acuerdo a la Ley de compañías la Reserva Legal requiere que de la utilidad anual por lo menos el 10% debe destinarse para ésta, en el año 2015 alcanzo el 50% del capital social y apropió también la reserva facultativa, están no están disponibles para pagos de dividendos pero si pueden ser capitalizadas en su totalidad

CPA Luz María Ucho Narvaez
CONTADORA
Registro 26009