

INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

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 ciertos 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 Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

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

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2016 el efectivo y equivalente de efectivo es de libre disponibilidad y se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2016
Caja chica	400,00	400,00
Caja General	10776,45	0,00
Bancos	2842,49	2.274,04
TOTALES	14.018,94	2.674,04

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.

En este año se efectuado una provisión de cuentas incobrables mayor a la tributaria considerando que ya no se van a recuperar y cuyo exceso va a gastos no deducibles

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

	2015	2016
Cuentas por Cobrar comerciales relacionadas	113.530,96	24.940,80
Cuentas por Cobrar comerciales no relacionadas	165.136,62	239.352,36
(-) Provisión cuentas incobrables	-1645	-38.220,74
TOTALES	277.022,58	226.072,42

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.

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

	2015	2016
Maquinaria Equipos y Accesorios	170.831,29	42.137,94
Suministros	128.909,15	61.451,10
Repuestos	47.091,67	42.254,50
Otros	9.048,98	6.017,20
(-) Provisión por valor neto de realización	(3.655,00)	(3.655,00)
TOTALES	352.226,09	148.205,74

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.

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

Muebles y enseres

10

Equipos de computación y tecnológicos	3
Vehículos	5

	2015	2016
Muebles y Enseres	9.327,75	9.327,75
Equipos de computación	2.323,67	5.186,41
Vehículos	13.696,43	13.696,43
Equipos tecnológicos en arriendo	94.362,15	94.362,15
(-) Depreciación acumulada	(47.482,58)	(85.675,56)
TOTALES	72.227,42	36.897,18

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.

El pasivo corriente 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.

	2015	2016
Cuentas por pagar locales	56.851,96	10.845,81
Cuentas por pagar exterior	276.089,43	41.675,10
Obligaciones con Instituciones financieras	61.065,21	94.225,08
Impuesto a la Renta por Pagar	7.767,70	14.356,18
Obligaciones con el IESS	5.851,40	6.197,09
Beneficios de empleados	15.180,25	41.562,83
Participación trabajadores	5.711,83	4.759,18
Anticipo de clientes	35.132,48	2.541,39
Jubilación patronal	8.647,96	11.071,92
Otros pasivos corrientes	32.094,30	98.790,83
TOTALES	504.392,52	326.025,41

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.

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 apropio también la reserva facultativa, estas no están disponibles para pagos de dividendos pero si pueden ser capitalizadas en su totalidad

	2015	2016
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	58.166,85	58.166,85
Reserva Legal	7.500,00	7.500,00
Reserva Facultativa	2.272,24	4.732,17
Utilidades Acumuladas	50.235,13	72.374,54
Utilidad del periodo	24.599,34	12.612,49
TOTALES	157.773,56	170.386,05

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.

	2015	2016
Ventas Bienes	1.507.594,61	968.068,87
Venta Servicios	394.815,84	377.124,59
TOTALES	1.902.410,45	1.345.193,46

k) Costos y Gastos-

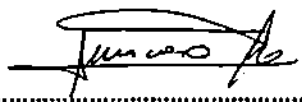
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

	2015	2016
Costo de ventas	1.060.859,11	668.647,84
Gastos generales	803.472,47	644.817,77
TOTALES	1.864.331,58	1.313.465,61

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.

	2015	2016
Utilidad contable	38.078,87	31.727,85
Participación trabajadores	5.711,83	4.759,18
TOTALES	43.790,70	36.487,03



 CPA Luz María Ucho Narvaez
 CONTADORA
 Registro 26009