

INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 – INFORMACION GENERAL

Empresa INNOVACIONES TECNOLOGICAS IMAGINARIUM S.A., legalmente 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, según consta en el Registro Único de Contribuyentes.

2 – BASES DE PREPARACION

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros del periodo que termina el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en marzo de 2018 han sido preparados en U.S. dólares americanos, El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

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 Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

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 2016 y de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo es de libre disponibilidad y se desglosa de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	US \$	
	2.017	2.018
Caja chica	400,00	400,00
Caja General	7.079,47	-
Bancos	19.829,95	2.862,23
TOTALES	27.309,42	3.262,23

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 y venta de bienes es de 60 días.

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 efectúa provisión de cuentas incobrables y por tener un saldo mayor a la tributaria se contabiliza como gasto no deducible en el periodo fiscal, considerando que

ya no se van a recuperar. Se dan de baja con cargo a la provisión cuentas que han sido provisionadas y que acuerdo al informe de cartea ya no se van a recuperar.

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

CUENTAS POR COBRAR Y OTROS EXIGIBLES	US \$	
	2.017	2.018
Cuentas por Cobrar comerciales relacionadas	21.807,57	130.489,68
Cuentas por Cobrar comerciales no relacionadas	22.077,37	30.771,08
(-) Provisión cuentas incobrables	35.184,13	6.425,82
Anticipos a Proveedores	83.302,61	550,03
Crédito tributario Impuesto a la Renta	84.234,64	73.475,80
TOTALES	92.003,42	154.834,94

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:

INVENTARIOS	US \$	
	2.017	2.018
Máquinas y Equipos	51.336,62	87.837,22
Suministros de equipos	106.593,74	99.755,13
Repuestos	67.962,61	92.022,13
Otros	5.833,95	14.939,41
(-) Provisión por valor neto de realización	3.655,00	3.655,00
TOTALES	228.071,92	290.898,89

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 estimado registrado sobre una base prospectiva.

El vehículo se encuentra totalmente depreciado. Se dio por terminado el contrato de arriendo de equipos con Mega Santamaria y Asiauto los mismos que se retiran de los activos por estar inservibles y depreciados.

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

ACTIVO FIJO	US \$	
	2.017	2.018
Muebles y Enseres	9.327,75	9.327,75
Equipos de computación	5.186,41	5.186,41
Vehículos	13.696,43	-
Equipos Tecnológicos en Arriendo	94.362,15	74.851,00
(-) Depreciación Acumulada	103.631,44	67.425,22
TOTALES	18.941,30	21.939,94

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 periodo 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 fiscales y tributarias y anticipos de clientes.

PASIVO	US \$	
	2.017	2.018
Cuentas por Pagar Locales	44.968,18	20.934,93
Cuentas por Pagar del Exterior	11.677,37	124.091,09
Obligaciones con Instituciones Financieras	100.869,28	85.155,15
Impuesto a la renta Por Pagar	8.816,61	9.240,29
Obligaciones con el IESS	8.047,82	7.602,62
Beneficios de empleados	18.265,40	25.354,58
Participacion Trabajadores	6.037,16	4.617,64
Anticipo de Clientes	1.330,14	8.026,97
Jubilacion Patronal	14.563,91	13.843,23
Otros Pasivos	44.208,89	38.479,20
TOTALES	258.784,76	337.345,70

i) Patrimonio

Incluye el capital social, Aportes para futuras capitalización, Reservas y utilidades Acumuladas. El capital social al 31 de diciembre de 2017 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

PATRIMONIO	US \$	
	2.017	2.018
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Aporte para futura capitalización	58.166,85	58.166,85
Reserva Legal	7.500,00	7.500,00
Reserva Facultativa	5.993,42	8.532,81
Utilidades Acumuladas	83.725,78	106.580,38
Utilidad del periodo	25.393,99	16.926,36
TOTALES	195.780,04	212.706,40

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. En este año por la separación de personal de la empresa que no cumple más de 10 años de trabajo se reconoce Ganancias por Reversión de Pasivos (jubilación Patronal)

INGRESOS	US \$	
	2.017	2.018
Ventas de Bienes	793.536,59	740.289,00
Prestación de Servicios	429.932,42	415.064,86
Ganancias por Reversión de Pasivos (Jubilación)	-	4.013,86
TOTALES	1.223.469,01	1.159.367,72

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 periodo más cercano en el que se conocen.

COSTOS Y GASTOS	US \$	
	2.017	2.018
Costo de Ventas	537.462,29	616.182,34
Gastos Generales	645.758,93	512.401,09
	-	-
TOTALES	1.183.221,22	1.128.583,43

h) Participación a trabajadores e impuesto a la renta-

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. El Impuesto a la Renta se calcula de al 22% de acuerdo a las leyes vigentes.

CONCILIACION TRIBUTARIA	US \$	
	2.017	2.018
Utilidad Contable	31.727,85	30.784,29
Participación Trabajadores	4.759,18	4.617,64
Gastos no deducibles	5.864,89	9.861,62
Otras Rentas Excentas no objeto de imp. Rta.	-	4.013,86
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	-	602,08
Utilidad gravable	40.075,49	36.961,16
Impuesto a la Renta	8.816,61	9.172,35



CPA Luz María Ucho Narváez
CONTADORA
Registro 26009