

INTERCAMINOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Información General:

En el 2007 se creó la Compañía **INTERCAMINOS S.A.** con expediente número 126560 con la actividad de **Servicios de Publicidad y Marketing**, por lo tanto es una empresa en marcha.

El representante legal es el Sr. Juan Francisco Ycaza Nogues. La Compañía se encuentra ubicada en el norte de la Ciudad de Guayaquil en la ciudadela Miraflores, calles Av. Ignacio Cuesta Garcés 307 y Enrique Díaz Galarza Edificio Cormos, primer piso Oficina 102, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992505486001 y su dirección electrónica es www.admediapublicidad.com.ec. Sus operaciones se desarrollan en Guayaquil. La Compañía es de propiedad en un 10% de Juan Francisco Ycaza Nogues, y en un 90% de Carlos Xavier Juez Jairala

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1

Información a Presentar

1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

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.

2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores/ventas y cobranzas

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales a compañías no relacionadas.

Los ingresos por ventas de servicios se reconocen en resultados al momento que se entrega el servicio al cliente y se transfieren los riesgos y beneficios de su uso.

Las cuentas por cobrar a Clientes están presentadas a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias o pagos en efectivo

3) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

		Tasa anual de depreciación
	<u>2015</u>	<u>%</u>
Terrenos	-	
Edificios y construcciones	-	5
Maquinarias y equipos	-	10
Muebles y enseres	4.159,00	10
Equipos de computación	2.579,96	33
Vehículos	-	20
Instalaciones	-	10
En proceso	-	
Subtotal	6.738,96	
Menos - depreciación acumulada	(3.472,79)	
Total al 31 de diciembre	<u>3.266,17</u>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos, ya que hubo adquisiciones de Equipos de Computación por apenas \$ 331.13 dólares americanos.

4) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y/o transferencias y tarjetas de crédito.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

5) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

6) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios

Jubilación Patronal y desahucio: Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía registró la provisión para jubilación patronal de los empleados, de acuerdo al estudio actuarial realizado.

Otros beneficios: La Administración de la Compañía no cancela, ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

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 las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

7) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

Ventas

La principal actividad de la Compañía es la venta de Publicidad y Marketing con letreros colocados sobre taxis amarillos.

Las ventas de servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas.

El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

Costo de Ventas

La Compañía registra en el costo de ventas, todos los costos incurridos en la compra e instalación de los artículos publicitarios. Los principales costos son por servicios de instalación de publicidad e impresiones de los mismos.

8) Consolidación de estados financieros

La Compañía no emite estados financieros consolidados, ya que no aplica por existir solo un establecimiento abierto.

Atentamente,


Ing. Juan Ycaza Noguez
C.I. 0913893392
GERENTE GENERAL
INTERCAMINOS S.A.