

Industriprotec Representaciones Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 Información General

Según la Escritura de Constitución, y en especial en las actividades económicas que constan en el RUC, Industriprotec Representaciones Cía. Ltda., es una compañía constituida en la República del Ecuador, el 19 de Abril del 2012, cuyo objeto social es:

- a) El Mantenimiento y Venta de Equipos contra Incendio y Vehículos de Emergencia
- b) Venta de Ambulancias y Vehículos contra Incendios y Emergencias y Rescate
- c) Actividades de Capacitación en Operaciones de Equipo y Vehículos contra Incendio.
- d) El Asesoramiento técnico en materia de control de calidad, riesgos de trabajo, impacto ambiental, capacitación técnica, control y atención de emergencias industriales, urbanas y tecnológicas y aplicación de normas nacionales e internacionales y buenas prácticas de ingeniería relacionadas con estos temas.
- e) La participación en la implantación, inspección técnica y mantenimiento de establecimientos industriales comerciales y productivos relacionados con su objeto social.
- f) Participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concursos públicos y privados de precios y adjudicaciones con entidades públicas y privadas.
- g) La fabricación, comercialización, distribución, importación y exportación de bienes muebles.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades*, y están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos.

2.3 Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de Cuentas Comerciales por Cobrar se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

Durante el 2015 se ha reconocido una provisión por deterioro de USD 304.02 en función a la Tasa Activa Referencial a cierre del periodo de 9.03%, dicho valor no excede el límite establecido para dicha provisión por lo cual es un Gasto Deducible en el ejercicio en mención.

2.4 Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

DESCRIPCION / MODELO	Años
Vehículos, Eq. Transporte y Eq. Caminero	5
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

2.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo. La Administración ha estimado que la vida útil de los mismos es considerada infinita por lo cual no se amortizan.

2.6 Cuentas y Documentos por Pagar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

2.7 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los bienes han cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por servicios procedentes del Mantenimiento de Equipos contra incendio y Vehículos de emergencia se reconocen según el método de porcentaje de terminación, en función de los costos de cada contrato hasta la fecha de cierre de balances como un porcentaje del total de costos estimados para cada contrato.

A la fecha de cierre del ejercicio 2015 no se han podido reconocer los ingresos relacionados con el Proyecto *Mantenimiento de Autobombas 1507*, en razón de que en el mencionado proyecto han existido muchos inconvenientes por parte del cliente Petroecuador pues el vehículo fue entregado con mayores daños que ameritaban una revisión de los Ingresos iniciales y por consiguiente sus costos y plazos del contrato pues debían solucionarse previo a los trabajos contratados con la empresa. Los inconvenientes citados anteriormente no permiten identificar cual va a ser el resultado del Contrato a la fecha de cierre. La Administración estima que los inconvenientes presentados con el cliente se solucionarán dentro del primer semestre del siguiente ejercicio económico.

2.8 Impuestos

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

La Conciliación Tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		195.050,59
(-) Participación Trabajadores	15%	29.257,59
Maximo por Trabajador		0,00
<i>Tiempo Laborado</i>	10%	19.505,06
<i>Cargas Familiares</i>	5%	9.752,53
 (+) Gastos No deducibles		 111.256,18
 (=) UTILIDAD GRAVABLE		 277.049,18
(-) Impuesto a la Renta Causado	22%	60.950,82
(-) Anticipo Retenciones en la Fuente		14.159,08
(-) Crédito Tributario años anteriores		4.569,57
(-) Crédito Tributario ISD		13.049,27
 (=) IMPUESTO A PAGAR		 29.172,90

2.9 Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social es de USD \$ 400.00 y está constituido en 400 participaciones de \$1.00 USD cada una de valor nominal unitario.

Nota 3 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

Nota 4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28/03/2016.