

26663



ESCANEAR

Fax: (593-2) 2449-160  
De Los Perales N47-108 y Av. Eloy Alfaro  
Teléfonos: 2449158 / 2449159 / 2442379  
www.idimafiltros.net

Quito - Ecuador



27 JUN. 2014  
Auspanto 1740  
Registro de Sociedades

*Quito*

Quito, 25 de Junio de 2014

Señores

Superintendencia de Cías

Presente

Estamos remitiendo los documentos solicitados

- RUC /
- INFORME DE GERENTE AÑO 2012 //
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012 //
- INFORME DE GERENTE AÑO 2013, //

Por la atención a la presente anticipo mis agradecimientos.

Atentamente

*Fernando Benavides A.*  
Ing Fernando Benavides A.  
GERENTE



Sr. Santiago Rodríguez N.  
C.A.U. - QUITO

**IDIMA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**IDIMA CIA. LTDA.** “la Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 05 de junio de 1980 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de junio de 1980. El objeto social de la Compañía consiste principalmente en importación, distribución y comercialización filtros y equipos para depuración o purificación de líquidos y gases adhesivos equipos para la industria comercio y residencias equipos de rayos ultravioleta generadores de ozono

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Bases de elaboración**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB); las cuales son de obligatoria aplicación en el Ecuador según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006 por la Superintendencia de Compañías,

**b) Efectivo y equivalentes**

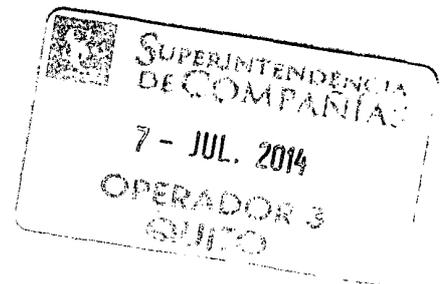
Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se ha definido como efectivo los saldos en caja y cuentas corrientes bancarias.

**c) Activo fijo**

Las partidas de activo fijo se presentan neto de la depreciación acumulada y esta contabilizado al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El gasto por depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado considerando el tiempo de vida útil del bien mediante el método de línea recta. Utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos

Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%



Edificios	3.3%
Estanterías	10%

#### **d) Participación de los Empleados en las Utilidades**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **e) Provisión para Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método de impuesto por pagar.

#### **f) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la prestación del servicio reconocen en función del devengo; se presentan en valor neto antes de impuestos y devoluciones, rebajas o descuentos. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir en los resultados.

Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

#### **g) Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

#### **h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal, los importes de las cuentas no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### **i) Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden en la presentación de los activos y pasivos los montos de ingresos y gastos durante el período. La gerencia aplica sus mejores estimaciones y juicios basados en la información disponible al momento; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales y debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### **j) Proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2012 las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a:

Cientes	217,162
Cuentas por cobrar empleados	24091.
Anticipo proveedores	2,136
Garantías	800
Crédito tributario IVA	27,343
Crédito tributario Renta	24,335
Provisión incobrables	-25,230

El saldo de la cuenta clientes corresponde a las ventas pendientes de cobro realizadas durante el periodo, se realiza la provisión considerando la incobrabilidad de las cuentas.

El saldo de la cuenta crédito tributario IVA corresponde a IVA en compras y Retenciones en la fuente de IVA realizadas por clientes que no han sido utilizados hasta el 31 de diciembre de 2012.

El saldo de la cuenta Crédito Tributario Renta corresponde a retenciones en la fuente de renta realizadas por clientes durante el periodo.

### **4. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de inventarios de la Compañía es como sigue:

Disponible para la venta	405,354
Importaciones en tránsito	48,961

El inventario se registra en su costo promedio, considerando para el costo unitario el precio de compras más los gastos asociados directamente a la compra en los que se incurre para colocarlos a la venta.

## 5. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre 2012 un detalle de los activos fijos es como sigue:

	Saldo Inicial	Adiciones (+)	Bajas (-)	Saldo Final
Equipo de computación	3,658	1,707	-	5,365
Muebles y enseres	12,378	5,604	-	17,983
Equipos de oficina	3,245	1,205	-	4,450
Estanterías	6,420	-	-	6,420
Vehículos	25,857	-	-	25,857
Edificios	79,356	-	-	79,356
<b>Total</b>	<b>130,914</b>	<b>8,516</b>	-	<b>139,431</b>
Depreciación	(31,231)	(11,679)	-	(42,910)
<b>Total</b>	<b>99,683</b>	-	-	<b>96,521</b>

En el año 2010 la Compañía mediante avalúo de peritos calificados, registra contablemente edificios y terrenos en su valor de mercado, y establece que el tiempo de vida útil estimado para el edificios es de 30 años.

## 6. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de la cuenta corresponde a la porción corriente de un préstamo obtenido por la Compañía con el Banco del Pichincha por un monto inicial de \$ 40,000 pagaderos en el plazo de 18 meses.

## 7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2012 el patrimonio de los accionistas está compuesto como sigue:

Capital	400
Aporte futuras capitalizaciones	50
Reserva legal	200
Reserva por revalorización	179,796
Resultados acumulados	301,551
Resultados por implementación NIIF	24,507
Resultado del ejercicio	91,928

El saldo al 31 de diciembre 2012 comprende 400 acciones con un valor nominal de \$ 1,00; pagadas en su totalidad.

La revalorización de edificios y terrenos realizada en el año 2010 se afecta directamente al patrimonio de los accionistas en la cuenta Reservas por Revalorización.

## 8. NEGOCIO EN MARCA

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha; es decir, sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## 9. HECHOS POSTERIORES

No ha ocurrido sucesos o imprevistos que afecten de forma significativa la información revelada en los estados financieros.

  
César Vallejo U.  
Contador

