

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 04 de Julio del 2006, con la finalidad de comprar, vender, manufacturar, fabricar, producir, industrializar, importar, exportar, distribuir todo tipo de mercaderías, herramientas, equipos, repuestos, maquinaria, accesorios, partes, piezas, dispositivos y equipos de computación.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

Notas a los Estados Financieros

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes. Los ingresos por servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos 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 lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%

Notas a los Estados Financieros

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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 sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

j) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

k) Sobregiros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Notas a los Estados Financieros

I) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone por los saldos en sus cuentas bancarias que al 31 de Diciembre del 2013 cerraron en \$ 20,783.44.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2013, se tiene Cuentas por Cobrar Clientes lo siguiente:

Notas a los Estados Financieros

Ciente	Valor \$
00031-INDUCALSA	141.39
00686-MEQSELECTIVE CIA LTDA	309.01
00562-EMPAC MACHINE CIA.LTDA	420.43
00003-LABORATORIOS LIFE	753.01
00003-LABORATORIOS LIFE	470.06
00003-LABORATORIOS LIFE	632.90
00259-PRODUCTOS PARAISO	210.62
00266-DENISSE RIVADENEIRA ANDRADE	73.75
00170-SICON CIA. LTDA.	147.46
01038-CARLOS GRANDA	41.93
00487-OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	1,132.57
01016-ING. MARCELO SALAZAR	67.36
00487-OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	3,383.30
00057-CREAIMAGEN	1,030.74
00344-GAHUSS PLASTIC S.A.	65.18
00095-AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	1,002.55
00095-AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	1,017.43
01007-LUIS LUZURIAGA ROBALINO	66.05
00011-INDUGLOB S.A.	592.37
00049-SALGRAF CIA LTDA	35.78
00157-WILMER PEREZ	57.70
00714-ANGEL SILVA CONDE	14.78
00004-METALTRONIC S.A	489.33
00217-AAI NAGANT	12.32
00487-OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	1,202.30
00438-LUIS RIVADENEIRA	24.74
00918-MANUEL ESPIRITU MOLINA ALBA	224.38
SOCIEDAD ECUATORIANA DE DESARROLLO	9,060.58
SOCIEDAD ECUATORIANA DE DESARROLLO	167.50
00107-SOCIEDAD ECUATORIANA DE DESARROLLO EDUCATIVO Y SOCIAL SEDES MOTEPIEDRA	8,522.22
TOTALES	31,700.46

Las cuentas por cobrar comerciales constituyen derechos de cobro por los servicios prestados por la Compañía a terceros no relacionados. No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2013, representan un valor de \$ 47,339.55; y constituyen equipos y materiales importados.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,103.76
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	5,718.30
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3,385.46

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene registrado contablemente por este concepto, se estima compensar a través de las operaciones.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39,818.44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,473.68
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	55,432.55
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-22,087.79

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, constituyen lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	28,950.67
LOCALES	28950.67
DEL EXTERIOR	-

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Imatic mantiene obligaciones con Instituciones Financieras Locales, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 es \$ 2,017.34, dicho valor será cubierto en el 2014.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2013 son como siguen:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,701.21
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7,771.87
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,088.48
CON EL IESS	1,179.99
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,579.20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,081.67

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2013 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 de US\$ 1 cada una.

NOTA 12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación del año terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron de \$ 417,814.97; y corresponden a venta de bienes o productos importados.

NOTA 13. COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Los costos de productos vendidos del año terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron de \$ 192,599.19.

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas del año terminado al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Notas a los Estados Financieros

GASTOS	198,004.66
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	40,434.87
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8,282.41
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	11,732.36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3,738.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,202.69
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	18,320.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,059.93
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	52,415.52
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3,354.60
TRANSPORTE	7,956.75
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,226.01
GASTOS DE VIAJE	9,294.50
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7,424.55
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,685.34
OTROS GASTOS	11,877.13



Luis Eduardo Bedoya Castellanos

RUC 1711767010001

CPA Reg, 17-3566

CONTADOR GENERAL