

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

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 15 de junio del 2006, inscrita en el registro mercantil el 04 de Julio del 2006, cuyo Objeto Social es 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.

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

Los ingresos por prestación de 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 período.

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 período 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 línea. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33%

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Vehiculos 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 período 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.

l) Provisiones

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

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 de la siguiente manera al cierre del 2015:

BANCOS	
Produbanco 02009021041	8179,43
Produbanco 02009016658	1046,83
Pacífico 7315988	793,58
Internacional 0900613644	91,20
TOTAL BANCOS	10111,04

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015, constituyen lo siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	
Cientes	48658,95
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	48658,95

No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de inventarios corresponde el siguiente:

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COI	
Inventario Mercadería Almacén	84704,03
TOTAL INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉ	84704,03

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

ANTICIPOS A PROVEEDORES	
Anticipo Proveedores Locales	83119,61
TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES	83119,61

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos

Crédito Tributario en Compras	345,43
IVA Retenido por Terceros	495,49
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	840,92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	
I.R. Retenido por Terceros	4185,93
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	4185,93
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Anticipo Impuesto a la Renta	403,41
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	403,41
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5430,26

NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015, constituyen lo siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	
Muebles y enseres	1069,64
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	1069,64
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
Equipos de Computacion y Software	6473,68
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6473,68
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	
Vehiculos	35705,36
TOTAL VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	35705,36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQL	
(-) Depreciacion Acumulada Muebles y enseres	(17,82)
(-) Depreciacion Acumulada Equipos de Computacion y Softw	(2157,89)
TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANT/	(2175,71)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41072,97

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

El Grupo no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, constituyen lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	
Proveedores Locales	1144,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	1144,00

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones con instituciones Financieras al cierre del 31 de diciembre del 2015, son como siguen:

LOCALES	
T.C. por Pagar DINERS	5963,71
TOTAL LOCALES	5963,71

NOTA 12. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2015, son como siguen:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
I.V.A. Retenido a Terceros por Pagar	185,07
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	185,07
OBLIGACIONES CON EL IESS	
Aporte Personal	2871,30
Aporte Patronal	450,79
Fondos de Reserva	210,33
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	3532,42
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	
Sueldos por Pagar	7653,84
Otras Cuentas Por Pagar Empleados	1588,74
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	9242,58
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12960,07

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 13. PROVISIONES:

Las Provisiones al 31 de diciembre del 2015, son como siguen:

PROVISIONES LOCALES	
Provisiones Varias	120000,00
TOTAL PROVISIONES LOCALES	120000,00

NOTA 14. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2015 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 de US\$ 1 cada una.

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación al 31 de diciembre del 2015 son como siguen:

INGRESOS ORDINARIOS	
VENTAS POR VENTA DE PRODUCTO	380856,95
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	

NOTA 16. COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS

Los Costos de Productos vendidos al 31 de diciembre del 2015 son como siguen:

COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	
COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS	129946,25
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

71 

IMATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	29871,97
BENEFICIOS SOCIALES	4325,21
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4468,64
OTROS GASTOS EMPLEADOS	2872,90
PROVISIONES VARIAS	120000,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	120,00
TRANSPORTE	1978,68
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	781,68
GASTOS DE VIAJE	1725,66
GASTOS DE GESTION	3322,81
ARRENDAMIENTOS	12498,26
SUMINISTROS Y MATERIALES	4298,97
MANTENIMEINTO Y REPARACIONES	24515,43
SEGUROS	3707,39
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3581,26
SERVICIOS PUBLICOS	2566,81
OTROS GASTOS GENERALES	13972,59
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	234608,26

NOTA 17. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía en el año 2015 no tiene operaciones con sus partes relacionadas que excedan los límites dispuestos en cada periodo fiscal.

Así también las operaciones realizadas se ajustan a los requerimientos establecidos en las disposiciones tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 28 de Abril del 2016.

Luis Eduardo Bedoya Castellanos

RUC 1711787010001

CPA Reg. 17-3666