

“IDEMSEL CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC: 1792070295001
Razón Social: IDEMSEL CIA. LTDA.
Forma Legal de la Compañía Compañía de Responsabilidad Limitada
Representante Legal: Karina Bustos Cabezas
Contadora: María Salazar
La contabilidad será llevada en: La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento: Barrio de Pambiles, Calle Augusto Gatchet.
Teléfono: 593-22751-505
Email: idemselstd@outlook.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

IDEMSEL CIA. LTDA. fue constituida en la Ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, a los 13 días del mes de diciembre del año 2006, otorgada bajo escritura pública e inscrita en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 157214.

3. OPERACIONES

Objeto Social. - IDEMSEL CIA. LTDA. es una Compañía que realiza toda clase de actos y contratos permitidos por el Código de Trabajo y las demás Leyes Ecuatorianas en cuanto se refiere a la TERCIALIZACION.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de IDEMSEL CIA. LTDA. está distribuidas de la siguiente manera:

IDEMSEL COMPAÑÍA LIMITADA					
1792070295001					
CUADRO DE INTREGRACIÓN DEL CAPITAL					
N°	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORÍGEN DE LA INVERCIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	Friola Ochoa Ocampo	9998,00	Nacional	9.998	99,98%
2	Manuel Efrain Picon Benegas	2,00	Nacional	2	0,02%
				10.000,00	100%

“IDEMSEL CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA. prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA. presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de los Estados Financieros de la Compañía es presentada de forma clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentan de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA. durante los ejercicios económicos del 2012 al 2018, se considera que se encuentra sin actividad económica y en un espacio de espera por cuanto su objeto social esta direccionado para prestar sus servicios al Estado, y al no obtener contratación con el mismo es imposible proceder con una medición de la Situación Financiera.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

“IDEMSEL CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDEMSEL COMPAÑIA LIMITADA				
1792070295001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-15	31-dic.-14	1-ene.-14
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
1010102	Caja	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
30101	Capital Suscrito	10.000,00	10.000,00	10.000,00
304	RESERVAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
30401	Reserva Legal			
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0
30601	Utilidades Acumuladas			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
30701	Utilidades del Ejercicio			
	TOTAL PATRIMONIO	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA. registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan solo por el capital social de los socios ya que no ha tenido en el año 2012 al 2018 ningún movimiento económico.

“IDEMSEL CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDEMSEL COMPAÑIA LIMITADA				
1792070295001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-15	31-dic.-14	1-ene.-14
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
1010102	Caja	10.000,00	10.000,00	10.000,00

b. PATRIMONIO

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA registra el monto aportado del Capital Social de los Socios y se mide a su valor nominal.

IDEMSEL COMPAÑIA LIMITADA				
1792070295001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-15	31-dic.-14	1-ene.-14
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
30101	Capital Suscrito	10.000,00	10.000,00	10.000,00

c. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA por un error involuntario se registró de manera errónea el valor del capital social en cuantías por cobrar no relacionados en el año 2015 las cuales han sido ubicadas correctamente en la cuenta con un asiento de ajuste.

d. IMPUESTO SOBE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2015, el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

“IDEMSEL CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA realiza el asiento de ajuste el cual es:

IDEMSEL COMPAÑÍA LIMITADA							
<u>1792070295001</u>							
LIBRO DIARIO DE AJUSTES							
5 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015							
					Folio N° 1		
FECHA	CÓDIGO	DETALLE			PARCIAL	DEBE	HABER
2015							
		Ajuste 01					
31/12/2015	1010102	Caja				10.000,00	
	1010205	Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados					10.000,00
		Por un error involuntario se registró de manera errónea el valor del capital social					
		P/R	en cuantas por cobrar no relacionados.				
		PASAN			0,00	10.000,00	10.000,00
							0,00

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal (actividades de operación, inversión y financiamiento). Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

La Compañía IDEMSEL CIA. LTDA presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2015.

“IDEMSEL CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDEMSEL COMPAÑÍA LIMITADA

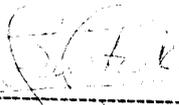
1792070295001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

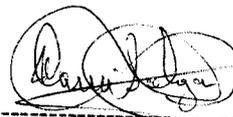
METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE		
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-
	II FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		-
	III FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		-
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2014)		10.000,00
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2015)		10.000,00



GERENTE GENERAL
 Ing. Karina Bustos Cabezas
 C.I: 1714739537



CONTADORA
 Maria Salazar Mosquera
 RUC: 0601137573001