

IMBACABLE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

Como es de su conocimiento la Compañía IMBACABLE CIA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 20 de julio del 2006 ante el Notario Noveno del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 9 de junio del 2008. Su domicilio principal esta ubicado en la calle Bolívar 1-51 y Rafael Troya de la ciudad de Ibarra

La finalidad de la constitución y actividad principal de la compañía es prestar el servicio de mantenimiento de redes y sistemas de televisión por cable así como la provisión de equipos para el desarrollo de esta actividad.

Es muy importante señalar que la compañía mantuvo operaciones ordinarias hasta el mes de julio el 2012, fecha en la cual se dio por terminado el contrato de mantenimiento de red que mantenía con el señor Edison Ruben Cisneros Paz, por lo que, según comentario de los directivos, existe la **posibilidad cierta de que la empresa ya no siga operando**, ya que tampoco se agilizaron los trámites para obtener el permiso para brindar servicio de cable.

2. Políticas Contables

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados considerando la **incertidumbre del negocio en marcha**, por lo que la administración consideró no conveniente efectuar el proceso de conversión de los estados financieros de NEC a NIIF. Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

2.2. Bases de preparación y presentación

Debido al alto grado de incertidumbre de si la empresa continuará operando, no se procedió a efectuar el proceso de transición a NIIFs, según lo establecen los numerales 3.8 y 3.9 de la Hipótesis del Negocio en marcha de la Sección 3 de la NIIF para PYMES

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

También denominado Disponible, incluye a los activos financieros líquidos como son: los saldos en Caja Chica, Caja General y depósitos en Cuentas bancarias.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas comerciales por cobrar se efectúan a crédito con plazos no mayores a 90 días.

2.5. Propiedad, Planta y equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se medirán en su inicio por su costo.

El costo de PP y E comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la PP y E a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de PP y E, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y equipos y demás elementos de la PP y E son reconocidos en resultados del período.

Los elementos de PP y E son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

Activo Fijo	Vida Útil	Porcentaje
Edificios, instalaciones	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de cómputo	3 años	33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce como una utilidad o pérdida en venta de Activos en resultados.

3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1ro. de enero del 2009, la cual ratifica con la

Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo.- al 31 de diciembre el saldo es de \$ 5.902,15segun conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes 592514-2 y 3399214204 de los bancos Pacifico y pichincha respectivamente.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- por \$ 10.730.54 y corresponde al crédito tributario por compra e importación de materiales.

6. Propiedad, Planta y Equipo (PP yE)

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre es como sigue:

TERRENOS	\$ 40.000,00
EDIFICIOS	\$ 98.163,97
VEHICULOS	\$ 75.535,72
EQUIP. COMPUTACION	\$ 3.705,84
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 14.257,50
MUEBLES Y ENSERES	\$ 21.832,84
INSTALACIONES	\$ 88.020,75
(-) DEPREC. ACUMULADA	(65.105,12)
 NETO P,P Y E	 \$ 276.411,50

ADQUISICIONES

Durante el año 2012 se adquirieron los siguientes activos:

- El 09/02/2012 un regulador de voltaje marca EATON modelo 9130XL de 1500 V, serie GD514A0119 EN \$ 1.120 neto sin IVA.
- El 23/04/2012 un televisor LED marca LG de 30” por \$ 3.187,49 para gerencia

7. Reserva por Revalorización

Esta cuenta es utilizada de acuerdo a la NIIF 1, adopción por primera vez. La compañía no registra saldo debido a la no aplicación de este procedimiento.

8. Ingresos

A continuación se presenta un detalle de los ingresos:

Ingreso señal	\$ 154.168,75
---------------	---------------

Mantenimiento red	\$ 632.000,00
Ingreso material y otro	\$ 1.110,00
Total Ingresos...	\$ 787.278,75

9. Gastos

Costos red, señal y material	\$ 249.559,12
Gastos de venta	\$ 257,41
Gastos administrativos	\$ 413.162,93
Gastos financieros	\$ 11.815,54
Total Gastos...	\$ 674.795,00

10. Resultados

Al finalizar el año 2012 se determina una utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuestos de \$ 112.483,75.

El valor correspondiente al 15% e Participación laboral es de \$ 16.872,56.

El impuesto causado del ejercicio fiscal 2012 es de \$ 24.571,57; según la conciliación tributaria.



Raúl Arias Salgado
CONTADOR REG. 22771