

**IMBACABLE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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 está ubicado en la calle Bolívar 1-51 y Rafael Troya de la ciudad de Ibarra

Es muy importante señalar que la compañía realizó operaciones hasta el mes de marzo del 2013, las mismas que básicamente se centraron en la ventas de algunos elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

**2. Políticas Contables**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados considerando la incertidumbre del negocio en marcha

**2.2. Bases de preparación y presentación**

Debido al alto grado de incertidumbre de si la empresa continuará operando no se aplica las NIIF para PYME's.

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

**2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se conceden a un plazo de máximo 90 días.

**2.5. Propiedad, Planta y equipo**

La política de la compañía es que las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se medirán en su inicio por su costo, al cual se añadirá los costos adicionales incurridos para ponerlo en funcionamiento.

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 valor por deterioro

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:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Porcentaje</b>
Edificios, instalaciones	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%

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. Efectivo y Equivalentes de efectivo.-** al 31 de diciembre el saldo es de \$ 6.995,61 según conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes 592514-2 y 3399214204 de los bancos Pacifico y Pichincha respectivamente.

**4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.-** por \$ 5.198,78 y corresponde al crédito tributario por anticipo del impuesto a la renta, cuentas por cobrar por venta de activos fijos

### **5. Propiedad, Planta y Equipo (PP y E)**

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

TERRENOS	\$ 40.000,00
EDIFICIOS	\$ 133.069,91
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 11.126,19
MUEBLES Y ENSERES	\$ 20.424,31
INSTALACIONES	\$ 88.020,75
(-) DEPREC. ACUMULADA	(49.525,82)
 NETO P,P Y E	 \$ 243.115,34

### **ADQUISICIONES**

Durante el año 2013 no realizaron adquisiciones de P,P y E. En su lugar se procedió a la venta de los vehículos, equipos de computación y algunos equipos de oficina. Estas transacciones generaron una Pérdida en venta de Activos Fijos por \$1.431,44 en el caso de

los equipos y una Utilidad en venta de activos fijos por \$ 14.337,82 en el caso de los vehículos.

## **6. Préstamos Bancarios**

Al 31 de diciembre se tienen obligaciones por pagar al banco el Pacifico la mismas por \$ 59.035,45 las mismas q se detalla a continuación:

Préstamo No.	Fecha Concesión	Porción Corriente	Porción Largo Plazo	Plazo Inicial	Monto Inicial
40041820	12/03/2011	9.912,60	9.333,80	60 meses	37.790
40037784	29/09/2010	23.030,54	14.726,58	60 meses	87.800

## **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. Capital, reservas y resultado Acumulados**

Al 31 de diciembre la empresa mantiene un capital social de \$ 2.000, una Reserva legal de \$ 11.211,76, que representa más del 400% del capital constituido. Además mantiene un resultado acumulado de \$ 133.582,28 el cual incluye: Resultado acumulado al 31 de diciembre de 2012 por \$141.985,53 un reparto de dividendos al Dr. Serafín Chauca por \$ 8.403,25.

## **RESULTADO DEL EJERCICIO**

### **9. Ingresos**

A continuación se presenta un detalle de los ingresos:

Ingreso señal	\$ 27.600,00
Mantenimiento red	\$ 56.038,39
Otros	\$ 175,00
Utilidad en Venta de Activo Fijo	\$ 14.337,82
<b>Total Ingresos...</b>	<b>\$ 98.151,21</b>

### **9. Gastos**

Costos señal y material	\$ 21.649,30
-------------------------	--------------

Gastos de venta	\$ --
Gastos administrativos	\$ 71.366,57
Gastos financieros	\$ 7.946,33
<b>Total Gastos...</b>	<b>\$ 100.962,20</b>

## 10. Resultados

Al finalizar el año 2013 se determina una pérdida del ejercicio de \$ -2.810,99.



Raúl Arias Salgado  
CONTADOR REG. 22771