

IMPOEMOTICA COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Impoemotica Cia Ltda. está constituida en territorio Ecuatoriano y su actividad principal es Actividades de Instalación, Mantenimiento de Sistemas de Seguridad Electrónica.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el personal total de la compañía alcanza a 4 y 4 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de Impoemotica Cia. Ltda. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de preparación.

Los Estados Financieros de Impoemotica Cia. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, no se incluye ningún valor por provisión o deterioro para reducir su valor por cuanto se cobrarán de manera íntegra los valores en el siguiente período. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes por cuanto su vencimiento no excederá los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la nota respectiva.

2.5 Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de la propiedad, planta y equipo se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles que se utilizarán en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Edificios e Instalaciones	entre 10 y 35
Maquinaria y Equipo	entre 10 y 35
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en los casos donde pueda enviar a los depósitos autorizados por la Autoridad Ambiental para reciclar se sigue el proceso solicitado por la Administración para esos casos.

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en el resultado del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la Nota respectiva.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pudiera otorgar. Los ingresos ordinarios de la Compañía provendrán de los siguientes rubros:

2.7.1 Prestación de Servicios

Comprenden los valores de los servicios prestados que se han efectuado hasta el cierre del ejercicio económico independiente de cuando se los cobre.

2.8 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el momento en que son devengados.

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Cuentas por Cobrar		
Clientes Locales	36561.14	159194.22
Préstamos Empleados	0.00	71.40
Otras Cuentas por Cobrar	68758.54	50219.51
Total	<u>105319,68</u>	<u>209485,13</u>

Al 31 de diciembre de 2015, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de servicios de servicios; mientras que ya no existen valores de préstamos empleados, los valores de Otras Cuentas por Cobrar comprenden los valores entregados a los proveedores y que al 31 de diciembre se encontraban pendiente de devengar por parte de los proveedores; también comprende los valores de un reclamo de retenciones de IVA que se realizó, el mismo que fue aceptado y notificado pero nos acreditaron en el mes de Enero 2016.

4. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario de IVA	1874.71	17496.67
Crédito Tributario ISD	2458.00	0.00
Impuesto Retenido	2141.65	8540.85
Total	<u>6474.36</u>	<u>26037.52</u>

Al 31 de diciembre de 2015, el valor de impuesto retenido comprende las retenciones que efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2015 las mismas que se las realizan para dar cumplimiento a la normativa tributaria.

El Crédito Tributario IVA comprende el valor que al 31 de diciembre de 2015 la compañía posee a su favor por concepto de IVA pagado luego de haber compensado el IVA recaudado el mismo que será compensado en meses posteriores.

5. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	3501.61	3501.61
Equipo de Computación	1551.82	1551.82
Vehículos	56750.00	56750.00
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-28406.24	-27628.12
Total	<u>33397.19</u>	<u>34175.31</u>

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores	29450.62	209623.69
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	8741.13
Otras Obligaciones Corrientes	56842.53	
Anticipo de Clientes	26919.56	30939.95
Total	<u>175556.80</u>	<u>175556.80</u>

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2015 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

Con referencia a los Préstamos con Instituciones Financieras se ha cancelado de manera íntegra este valor.

En lo referente a los Anticipos de Clientes se puede indicar que corresponde a valores que los clientes han entregado a la empresa para que se proceda a realizar los trabajos, hasta la fecha del cierre de los Balances.

7. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Patrimonio		
Capital Social	600.00	600.00
Resultados Acumulados	52901.44	27621.03
Reservas	120.00	120.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	11904.77	11904.77
Otras Reservas	1435.40	1435.40
Utilidad Neta Integral	292.49	25294.96
Total	<u>67268.65</u>	<u>66976.16</u>

Dentro del Patrimonio se tiene la cuenta Capital Social que constituyen las aportaciones entregadas por los socios para la constitución de la compañía; así como también se encuentra la Utilidad Neta Integral que es la Ganancia del Ejercicio disminuyendo el Impuesto a la Renta y la

Participación a los Trabajadores; también constan los valores de aportes para futuras capitalizaciones que lo conforman los valores que los socios han entregado hasta el año 2015 para que en un futuro se pueda capitalizar ese dinero.

8. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Ingresos		
Venta de Bienes	106597.10	455943.89
Prestación de Servicios	79123.21	216017.02
Total	<u>185720.31</u>	<u>671960.91</u>

En lo referente a la Venta de Bienes se refiere a la mercadería que ha sido vendida durante el año 2015 independientemente de que no han sido cubiertos en su totalidad. Los Servicios corresponden a los valores que se han facturado por servicios complementarios en las obras.

9. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

CUENTA	Valor 2015	Valor 2014
Costos y Gastos		
Costos	67960.72	510749.44
Gastos	124482.39	135916.51
Total	<u>192443.11</u>	<u>646665.95</u>

En lo referente a los Costos se refiere a los bienes y servicios que se han utilizado para cubrir con los contratos mientras que los gastos se refiere a los valores administrativos y de ventas para poder efectuar los ingresos durante el año 2015, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico, cabe recalcar que en los valores de los gastos se incluye el valor de Impuesto a la Renta y de la Participación Trabajadores.

Atentamente,



Ing. Kleber Roberto López López

Contador General

C.I. 171697607-9