IMPOEMOTICA COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 y 2018, el personal total de la compañía alcanza a 3 y 3 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. POLÍTICASCONTABLES 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 2019	Valor 2018
Cuentas por Cobrar		
Clientes Locales	50719.67	31394.89
Otras Cuentas por Cobrar	114784.82	118706.03
Total	165504,49	150100,92

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de servicios de bienes y servicios;, 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.

4. **Activos por Impuestos Corrientes**

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CUENTA	Valor 2019	Valor 2018
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario de IVA	20164.33	2824.93
Crédito Tributario ISD	13794.36	7825.55
Impuesto Retenido	8949.48	2946.97
Total	42908.17	13497.45

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de impuesto retenido comprende las retenciones que efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2019 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 2019 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 2019	Valor 2018
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	3501.61	3501.61
Equipo de Computación	1789.80	1789.80
Vehículos	56750.00	56750.00
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-30383.30	-29660.32
Total	31659.11	32381.09

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	Valor 2019	Valor 2018
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores	73464.36	43371.22
Otras Obligaciones Corrientes	102258.40	120126.58
Total	175722.76	163497.80

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2019 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

En lo referente a las Otras Obligaciones Corrientes 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 2019	Valor 2018
Patrimonio		
Capital Social	600.00	600.00
Resultados Acumulados	60208.49	58382.81
Reservas	120.00	120.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	28571.49	28571.49
Otras Reservas	1435.40	1435.40
Utilidad Neta Integral	3871.06	2041.33
Total	94806.44	91151.03

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 2019 para que en un futuro se pueda capitalizar ese dinero.

8. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

CUENTA	Valor 2019	Valor 2018
Ingresos		
Total Ingresos	423804.33	242833.67
Total	423804.33	242833.67

9. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

CUENTA	Valor 2019	Valor 2018
Costos y Gastos		
Costos	321644.43	167608.08
Gastos	95957.41	73184.26
Total	417601.84	240792.34

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 2019, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico.

Atentamente,

Ing. Kleber Roberto López López

Contador General

C.I. 171697607-9