

Quito, 13 de enero de 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA COMPAÑÍA INGEMATIC INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y DESARROLLO DE SOFTWARE CIA. LTDA. Está ubicada en la provincia de Pichincha – Quito, calle Santa María E4-424 y Av. Amaranas, fue registrada el 13 de febrero de 2014 con escritura n. 2014-17-01-040-7901401.

El objeto principal de la empresa es la compra, venta, distribución, comercialización, intermediación, importación y exportación de paquetes y productos de software y equipos de hardware como son equipo electrónico, piezas, repuestos, maquinaria industrial, entre otros; elaboración y realización de proyectos de ingeniería y electrónica.

NOTA 2.- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

PERIODO CONTABLE

INGEMATIC CIA. LTDA. Prepara y presenta los estados financieros de propósito general en cada período contable a 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros de la empresa INGEMATIC CIA. LTDA. se expresan y valoran utilizando la moneda dólar de Estados Unidos de América.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, lo que permite que la información sea razonable.

NOTA 4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal.

ANEXO

Banco Pichincha	\$4.651,63
Banco Bolivariano	\$2.546,43

➤ **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de productos y servicios que comercializa la empresa en razón de su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

INGEMATIC CIA. LTDA. maneja plazos de 30 a 60 días para la cancelación de las facturas de las ventas a crédito. Las cuentas por cobrar comerciales vencidas no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar se genera por impuestos a favor de la empresa como resultado de compras de bienes y servicios necesarios para el giro del negocio, así como un saldo de la deducción después del impuesto a la Renta por pagar, producto de las retenciones en fuente realizadas por parte de nuestros clientes.

ANEXO

Cuentas por Cobrar Comerciales	\$41.000,59
Crédito tributario a favor (IVA)	\$2.180,59
Crédito tributario a favor (IR)	\$5.655,87
Otras cuentas por cobrar	\$700,00

➤ **INVENTARIOS**

El inventario se realiza el 31 de diciembre de cada año de todos los productos que están disponibles para la venta. Es política de la empresa realizar inventarios periódicos con la finalidad de trabajar en forma ordenada con stocks reales.

La medición de los inventarios será por costo promedio, los descuentos, rebajas y otros se encuentran contabilizados en su valor en libros.

ANEXO

Inventario Producto Terminado	\$149.947,11
-------------------------------	--------------

➤ **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Propiedades Planta y Equipo.- La empresa hasta el momento no cuenta con activos fijos.

➤ **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los acreedores por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de 15 a 60 días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura. Las cuentas por pagar comerciales de INGEMATIC CIA. LTDA. se reconocerán y se medirán por el monto nominal de la factura.

Impuestos está conformado por el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa.

ANEXO

Cuentas por pagar comerciales	\$56.884,72
Impuestos a pagar	\$739,48
Otras cuentas por pagar	\$45.844,33
Tarjetas de Crédito	\$3.187,95
Anticipo a clientes	\$2.775,19

Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.- Se registra el resultado del 15% de la utilidad del ejercicio económico.

Obligaciones con el IESS.- Se registra el valor adeudado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes sociales de los trabajadores correspondientes al mes de diciembre de 2018.

Otros Beneficios a Empleados.- El valor que la empresa adeuda a los empleados por beneficios sociales como décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva proporcionales al tiempo trabajado.

ANEXO

Obligaciones con el IESS	\$533,28
Beneficios a empleados	\$3.069,02
Participación trabajadores	\$5.263,44

➤ OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Se registra créditos bancarios otorgados a más de 365 días, al Banco Bolivariano y Banco Pichincha.

ANEXO

Banco Pichincha	\$14.178,04
Banco Bolivariano	\$27.552,15

PATRIMONIO**➤ CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

Esta cuenta durante el año 2019 no se ha modificado se mantiene en \$400,00

➤ UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las Utilidades generadas durante los años anteriores se tomaron la decisión de acumularlas.

ANEXO

Utilidad acumulada	\$21.959,73
--------------------	-------------

➤ UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio año 2019, resultado generado después de deducir los gastos necesarios para desarrollar las actividades propias del negocio.

INGRESOS Y GASTOS

» INGRESOS

Está constituido por los ingresos operacionales, que son las ventas de contado y a crédito de los productos y servicios que ofertamos a nuestros distinguidos clientes.

» GASTOS

En este ítem en el Balance de Resultados Integral, registramos gastos como: Sueldos y salarios, Beneficios Sociales, Aporte a Seguridad, Honorarios Profesionales, Promoción y Publicidad, Transporte, Consumo de Combustibles, Suministros, Mantenimiento, contribuciones e Impuestos, Servicio Técnico, Gastos Financieros y Otros Gastos efectuados para generar recursos económicos necesarios.