

COMPANÍA INTERMOVERS GLOBAL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

INFORMACIÓN GENERAL.

INTERMOVERS GLOBAL CIA LTDA, fue constituida el Veinte y Nueve de Abril del Dos mil Nueve, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Novena de la Ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay Republica del Ecuador y fue aprobada mediante resolución N.-09-C-DIC-245 de la Super Intendencia de Compañías de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil con el N.- 246 el seis de mayo del dos mil nueve.

Su actividad principal a la que se dedica la compañía Intermovers Global Cia. Ltda., es la prestación de Servicios de Alquiler de Bienes Inmuebles.

Ubicada en las calles Octavio Chacón y Cornelio Vintimilla (Parque Industrial), cantón Cuenca, Provincia del Azuay.

Antecedentes:

La Empresa está considerada como PYMES y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para las PYMES, cuya estructura administrativa es como sigue:

- Ing. Galo Fabian Salamea Molina. – Gerente, Nombres y apellidos inscritos en el Registro Mercantil con el N° 1129 el quince de mayo del 2018
- Dr. -Fabricio Moreno Serrano – Presidente, Nombres y apellidos inscritos en el Registro Mercantil con el N° 1078 el diez de mayo del 2018

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Bases de Preparación:

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF'S

Periodo Cubierto:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos.

- Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Situación Financiera cortado al 31 de diciembre del 2018.

- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, son clasificados como activos financieros los préstamos y cuentas por cobrar; la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados

- Otras cuentas por cobrar relacionadas

- Otras cuentas por cobrar

- (-) Provisión cuentas incobrables

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes. -

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días o menos, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de recuperación total de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta no se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará el valor total ya que son cuentas relacionadas y la probabilidad de cobro es general.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos.
Se espera usar durante más de un periodo.

Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien.

Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.

Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia

Beneficios a los empleados

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

- El importe se ha estimado en forma fiable
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes; y
- La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

Provisiones

valor nominal.
15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del tributaría, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Descripción		Porcentaje
Para los inmuebles, excepto terrenos		5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles		10% anual
Vehículos, equipos de transporte y		20% anual
Equipo caminero móvil		
Equipos electrónicos, de cómputo y software		33% anual

futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 asciende al 22 y 25% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable.

La compañía no registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Pero para el cálculo el resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Costo de venta

El costo de venta es registrado basándose en el principio del devengo, e incluye todos aquellos rubros relacionados directamente con la venta de los servicios a terceros.

Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de Sueldos, beneficios sociales, servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Ing. Galo Fabian Salamea Molina
GERENTE

CPA. Magaly Alvarez
CONTADORA