



INMAELECTRO
IMPORTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES ELÉCTRICOS

POLEMICAS CONTABLES

Empresa: IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES ELÉCTRICOS INDUSTRIALES INMAELECTRO CIA. LTDA.

Periodo Cubierto: 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012

Aspecto Legal: Las Políticas Contables tienen su aprobación por los Directivos de la Empresa.

Ruc: 0790064027001

Categoría de Contribuyente: Otro

Representante Legal: Alfredo Rolando Lazo Chongata

Contador: Ing. Guillermo Fernández Zúñiga

Fecha de Constitución: 14 de Mayo de 1990

Correio Tributario: Provincia El Oro Cantón Machala Calle: 10 de Agosto y Anzoátegui esquina.

Teléfonos: 072983-770 Machala, Guayaquil, 043390-992-045943082

Email: rlazo@inmaelectro.com ; jlapo@inmaelectro.com

Web: www.inmaelectro.com



GUAYAQUIL 19442
Calle: Guayaquil MA-4 Calle 1918 Pisos 1 y 2 del 2do
FAX: 05154-2700192
Email: rlazo@inmaelectro.com / jlapo@inmaelectro.com

(Bosque Principal)
Av. Juan Torres Marín 5to. y 6to.
2do. Piso, Torre 1, 5to. y 6to.
Teléfono: 051-4-2700192 / 051-4-2700193

 www.inmaelectro.com



INMAELECTRO
IMPORTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES ELÉCTRICOS

1.- Las Políticas Contables aplicadas en la Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales Inmaelectro- Cía. Ltda. De moneda especial se lo efectúa en aplicación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIC aplicados en el Ecuador.

Para el ejercicio 2012 serán su criterio con base legal a las NIC Normas Internacionales de contabilidad en apego al informe de auditoría practicado por el Bc. Efraín Cepeda Jiménez.

2.- La aplicación de las Normas Contables conduce a que las cuentas empresariales, estén formuladas en claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.

3.- Los Valores que aparecen en las respectivas cuentas del plan contable están expresados en dólares americanos.

4.- La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Pérdidas y Ganancias, Balance General, Flujo de Efectivo de Caja y Evaluación de Patrimonio de la Empresa, se lo presentará hasta el 30 de febrero para analizarlo en el Directorio para su respectiva aprobación.

5.- Soporte Legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras serán soportadas con su respectivo documento de respaldo que sustente la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también la significatividad, materialidad o importancia relativa.

6.- Los valores en Efectivo y Equivalentes de Efectivo estarán sustentados mediante actas de anqueo que se lo hacen diariamente a todos los custodios, y los valores que se presentan en la cuenta Bancos están revelados por las condiciones bancarias que se lo hacen mensual en base a los Estados Bancarios que envían las Instituciones Financieras donde Inmaelectro Cía. Ltda. mantiene relaciones Financieras para conciliarlas según los Libros Bancos de la empresa, cuyo resultado se formulan en los Estados Financieros.

7.- Cuentas y Valores por Cobrar. Se registran en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, ya que el servicio, que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren retrasos otorgando un convalido por el cumplimiento de los servicios que prestan. Se manejan mediante la suscripción de un cheque a nombre de Inmaelectro con fecha de pago en cumplimiento a la transacción de 30-60-90-120 días.

8.- Inventarios.- Inmaelectro es una empresa que vende productos al por mayor y menor además la mayoría de nuestros productos se colocan en los proyectos que desarrollamos.

GUAYAQUIL, oficina
Calle Guayaquil, s/n y Calle 1919 (Punto A) MA 101218
Tel: 0913 2381160
Email: ventas@inmaelectro.com / inmaelectro@inmaelectro.com

Oficina Principal
Av. 100/ Talara 1944460 01-2-112
C.C. Talara Sur 5, 11
Guayaquil, 091-1-2-270006 / 091-1-2-270005

www.inmaelectro.com



Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y Equipo) se lo harán en base a las normativas contables y tributarias vigentes manteniéndose el principio de consistencia y se anotarán en los respectivos registros contables.

9.- **Cuentas Por Pagar.** Las obligaciones que mantenga Inmaelectro Cía. Ltda. con terceros se las registrará y se controlará a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se los reflejarán y controlarán para determinar la legitimidad de estas pasivas financieras que producen en los requerimientos de estos compromisos.

10.- **Patrimonio.** Las cuentas patrimoniales se controlarán a través de su registro en el libro societario, libro de participaciones de resultados obtenidos de ejercicios anteriores y de utilidades que se hayan obtenido en el ejercicio que termina.

También habrá registros especiales sobre los beneficios sociales y los que concierne a los relativos de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

11.- En el Directorio se tratará los casos cuando hay un aumento o disminución en las cuentas patrimoniales, Adquisiciones de activos, Compra venta de acciones, de conformidad a lo establecido en los Estatutos y Reglamentos de Inmaelectro Cía. Ltda. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.


Alfredo Sotillo Lago Chungata
Gerente General


Ing. Guillermo Fernández Jiriga
Contador



NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los datos que están reflejados como resultados en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos salientes de la Contabilidad de INMAELECTRO CIA. LTDA. Periodo cubierto desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2012.

A.1 En la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO están agrupadas las siguientes:

1.1	Caja General	22,405.37
1.2	Caja Chica	1,000.00
	Total	\$ 22,405.37

Las cajas están soportadas con los correspondientes cuadros de caja designados a cada uno de los custodios y confirmados con el anexo producido al 31 de Diciembre del 2012.

A.2 BANCOS

La cuenta Bancos está autorizada por los correspondientes saldos bancarios que INMAELECTRO CIA. LTDA. Mantiene con las diferentes Instituciones Financieras, cuyo corte contable está efectuado del 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, expresado en dólares americanos cuyas cuentas son:

A.2	Bancos	
2.1	Banco General Bursanahua	46,137.93
2.2	Banco de Guayaquil	447.42
2.3	Banco del Pichincha	2,297.71
2.4	Banco del Pacifico	318.32
	Total	\$ 49,195.60





B.1 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar están agrupadas en partidas económicas recuperables a corto plazo como:

B.1 CUENTAS POR COBRAR

1.1	Clientes Locales	1.145.962,00
1.2	Crédito tributario de Iva	33.722,18
1.3	Documentos por Cobrar	\$1.348,48

Total \$ 1.226.132,66

G.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos están registrados en los correspondientes controles contables de la siguiente manera:

G.1 Activos Fijos

1.1	Terrenos	44.420,20
1.2	Edificios	579.422,12
1.3	Maquinaria	45.384,38
1.4	Muebles y Enseres	19.604,20
1.5	Equipos de Oficina	9.140,22
1.6	vehículos	199.405,38
1.7	Equipo de Computación	39.853,03
1.8	Instrumentos	17.049,27
1.9	Sistema	2.715,77
1.1	Activos Fijos	\$62.841,87

V.1 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo

Los Cálculos por Depreciación Acumulada de Activos Fijos tienen coherencia de acuerdo a los porcentajes por los organismos de control externo y en cumplimiento a las políticas contables que da como resultado para el ejercicio del año 2012 la cantidad de \$ 222.213,18 Dólares Americanos.





A.A. Pasivo Corriente

Agrupar cuentas y compromisos adquiridos por Inmaelectro Cia. Ltda. Pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

A.A. Pasivo Corriente	
1.1 Cuentas por pagar	35.485,57
1.2 Proveedores no contables	42.132,43
1.3 Proveedores del exterior	114.112,17
1.4 Documentos por pagar	4.255,46
1.5 Obligaciones S.R.L.	3.254,35
1.6 Obligaciones Seguro Social	
1.7 Obligaciones a Cargo Paga	
1.7 Banco General Rumifahui	436.000,00
1.8 Banco de Guayaquil American Express	8.933,02
1.9 Banco del Pacifico Pacifico Corporativo	1.729,24
1.10 10% Participación de Trabajadores	39.442,13
1.11 25% Impuesto a la Renta por Pagar	31.499,97
Total	787.347,74

B.B. Pasivo a Largo Plazo

En este Grupo de Pasivos a Largo Plazo Inmaelectro Cia. Ltda. Se reflejan los deudas con el Banco General Rumifahui y la compra de un vehículo camión Hino de 5 Toneladas el mismo que se financió a tres años más los dos créditos autorotativos adquiridos con el Banco Amazonas.

B.B. Pasivo a Largo Plazo	
Obligaciones	
1.1 Bancarios	
1.2 Banco General Rumifahui	195.414,66
1.3 Banco Amazonas	19.471,16
1.4 Teqtime Comercio	17.347,92
Total	\$ 232.233,74



C.C. Patrimonio

El Patrimonio de Inmaelectro Cia. Ltda. Está constituido por las siguientes partidas, cuyos valores que se reflejan al 31 de Diciembre del 2012 son:

1.1	Capital	88,000.00
1.2	Aporte al Socio	932,438.29
1.3	Utilidad No Distribuida	71,213.38
1.4	Utilidad Neta del Ejercicio	173,029.08
Total		\$ 1,246,829.75

10.- Ventas Netas

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012 dio como resultado la cantidad de: **\$ 2,329,172.61** Dólares Americanos.

30. Gastos Generales, Ventas, Administración, Financieros

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de enero del 2012 a Diciembre del 2012 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes centros contables, registrándose a determinar como Gastos Generales, Administrativos y Financieros la cantidad de **\$ 421,448.84** Dólares Americanos.


Alberto Ricardo Lupo Chungata
Gerente General


Ing. Guillermo Fernández Zúñiga
Contador