



POLÍTICAS CONTABLES

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

Periodo Cubierto: 01 de Enero del 2017 AL 31 de Diciembre del 2017.

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

Ruc: 0790094537001

Clase de Contribuyente: Otro

Representante Legal: Alfredo Rolando Lipo Chungata

Contador: Tng. Guillermo Fernández Zúñiga

Fecha de Constitución: 14 de Mayo de 1990.

Domicilio Tributario: Provincia El Oro Machala, Circunscripción Norte y Vía Limón.

Teléfonos: 072983-770 Machala, Guayaquil, 042390-992-045043082

E-mail: rlipo@inmaelectro.com

Web: www.inmaelectro.com



GUAYAQUIL, Ecuador

CDA: Registro N°. 1 y todo otro que sea necesario
VPA-1916-2370-902
E-mail: rlipo@inmaelectro.com / inmaelectro@inmaelectro.com

Oficina Principal

Nº. 149-1000-10000000000000000000
C.C. Inmaelectro S.A. S.A.
Teléfonos: 041-62375000 / 041-62375000



www.inmaelectro.com



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

Para el ejercicio 2016 tienen su criterio con base legal a las NIC Normas Internacionales de contabilidad en apego al informe de auditoría practicado por el Sr. Efraín Cepeda Jiménez.

2.- La aplicación de las Normas Contables conduce a que las cuentas empresariales, estén formuladas en claridad, representando 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 10 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 arqueo que se lo hacen diariamente a todos los custodios, y los valores que se presentan en la cuenta Bancos están revelados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensual en base a los Estados Bancarios que emiten 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 auxilios 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 existiendo un convenio por el cumplimiento de los servicios que prestan. Se manejan mediante las suscripción de un cheque a nombre de Inmaelectro con fecha de pago en cumplimiento a la manuscación de 30-60-90 días.

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





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 inicie INMAELECTRO Cía. Ltda. con terceros se los registrará y se controlará a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se los resaltará y controlará para determinar la legitimidad de estos gastos financieros 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 como los beneficios sociales y los que concierne a los relativos de impuestos y retenciones concierne 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 estipulado en los Estatutos y Reglamentos de INMAELECTRO Cía. Ltda. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.

Alfredo Escobar Sapo Chungara
Gerente General

Dr. Guillermo Fernández Zúñiga
Contador



GUAYAQUIL, Ecuador

Calle Independencia No. 4704-0706 (entre el Mall del Sur)
P.O. Box 55136-3193 P.O.
E-Mail: info@inmaelectro.com / ventas@inmaelectro.com

(Sucursal Principal)

Av. Juan León Cordero km 1 (U.S.)
C.S. Separata 00415-8
Teléfono: (044) 433 0904 / 333 433 0929



www.inmaelectro.com



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 mayores de la Contabilidad de INMAELECTRO CIA. LTDA. Período cubierto desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2017.

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

A.2 BANCOS

La cuenta Bancos está sustentada por los correspondientes Saldo bancario que INMAELECTRO CIA. LTDA. Mantiene con las diferentes Instituciones Financieras, cuyo corte contable está efectuado del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, expresado en dólares americanos cuyas cuentas son:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	387.000,00
Banco del Pichincha	31.307,45
Banco del Pacifico	228.675,00
Banco del Ayllu	7.424,00
Banco de Guayaquil	1.993,55

B.1 Cuentas por Cobrar

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

Cuentas por Cobrar		
31 Cuentas por Cobrar		
Cuentas Locales	2.336.719,00	
Cuentas x Cobrar Ctas. Relacionadas	175.480,12	
Credito tributario de Ica	337.877,00	
Credito tributario del Impuesto a la Renta	68.361,72	
Documentos por Cobrar	27.298,36	
Otras Cuentas por Cobrar	228.114,00	3.145.839,20



II.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Propiedad Planta y Equipos	
I.1 Terrenos	64,420.30
Terreno Delgado	290,000.00
Cerro Bolsona	130,000.00
I.2 Edificios	875,427.12
I.3 Maquinarias	62,361.35
I.4 Muebles y Enseres	16,906.65
I.5 Equipos de Oficina	9,180.00
I.6 Accesorios -Otros	89,800.00
I.7 Vehículos	326,470.00
I.8 Equipo de Computación	45,475.95
I.9 Herramientas	20,660.43
I.11 Señales	3,715.77
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1,547,609.58



V.3 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

Los Cálculos por Depreciación Acumulada de Activo Fijo tienen consistencia de acuerdo a los porcentajes por los organismos de control externo y en cumplimiento a las políticas contables que dio como resultado para el ejercicio del año 2017 la cantidad de \$ 447.062,17. Dólares Americanos.

A.A. Pasivo Corriente

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

- Pasivo
A - Corriente
Cuenta por
C/C - Pasivo

1.2 - Cuentas por Pagar Proveedores Locales	360.780,71
Anticipo de Clientes	
1.3 - Contratos	278.415,12
1.4 - Impuestos a la Renta 22%	14.557,07
1.5 - Participación de Trabajadores 13%	11.474,79
1.7 - Obligaciones	
S.R.L.	1.371,45
1.8 - Bancos	
Banco del Pacífico	5.645,12
1.9 - Corporativo	
Banco de Guayaquil	3.046,78
1.1 - Corporativo	7.669,12
Total Pasivo Corriente	701.962,17





B.6. Pasivo a Largo Plazo

En este Grupo de Pasivos a Largo Plazo Inmaelectro Cia. Ltda. se reflejan las deudas con el Banco del Austro, Banco del Pacifico más otras obligaciones por pagar a largo plazo.

B.6. Pasivo a Largo Plazo

Obligaciones bancarias	
Banco del Austro Largo Plazo 1	19,137.14
Banco del Austro Largo Plazo 2	190,265.93
Banco del Austro Largo Plazo 3	89,621.61
Banco del Pacifico 1	480,347.69
Banco del Pacifico 2	256,873.24
Felipeiro Comercial 1	27,101.46
Felipeiro Comercial 2	11,063.77
Convenio de pago a largo plazo	45,819.24

Total Pasivo Largo Plazo 1,044,167.82

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 2017 son:

C.C. Patrimonio

1.1 Capital	1,503,181.75
1.2 Aporte a Socio	852,458.29
1.3 Utilidad No Distribuida	546,192.77
1.4 Utilidad neto del ejercicio	87,613.48
Total Patrimonio	<u>3,125,444.29</u>



10.- Ventas Netas

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017 da como resultado la cantidad de: \$ 2.433.189.95 Dólares Americanos.

30.- Gastos Generales, Ventas, Administración, Financieros

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de enero del 2016 a Diciembre del 2017 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, lográndose a determinar como Gastos Generales, Administrativos y Financieros la cantidad de \$ 1.844.542.37 Dólares Americanos.



Alfredo Ricardo León Chongata

Gerente General



Ing. Guillermo Fernández Zúñiga

Contador

