



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. Periodo cubierto desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2018.

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 2018 al 31 de Diciembre del 2018, expresado en dólares americanos cuyas cuentas son:

Efectivo y equivalentes de efectivo		184.012.15
Banco Bolivariano	29.199.33	
Banco de Austria	11.215.11	
Ban Ecuador	83.18	
Banco del Pichincha	513.19	
Banco General Rumichachi	45.90	
Banco del Pacifico	114.854.92	

B.1 Cuentas por Cobrar

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

Cuentas por Cobrar		2.258.844.80
Cuentas Locales	1.072.372.87	
Cuentas x Cobrar Clas Relacionadas	826.527.99	
Crédito Tributario de Iva	232.741.33	
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	101.824.33	
Documentos por Cobrar	25.368.28	

GUAYAQUIL (9444)

Calle Guayaquil 565 - Esquina N. de la Parroquia Mat del Sur
P.O. Box - 1701 42595 742 - 5080001 - 5080028 Cel: 0987371134
E-mail: ventas@inmaelectro.com / compras@inmaelectro.com

Durango (Pinarol)
Av. 2da. y 3ra. No. 1000 Esq. 137 CC. San José Esq. 14
P.O. Box 1400 700 - 242155
Durango (Machala)
Calle Unión y Circunvalación Norte entre 1 y 2 alfileres
P.O. Box 102 940776 - 011-961990 - 011-961993

www.inmaelectro.com





C1. Inventario

El inventario de mercaderías al 31 de Diciembre del 2018 cerró en:

Inventario	
Mercadería	307.824.96

U.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Propiedad Planta y Equipo		
1.1	Terrenos	64.400.30
1.2	Construcción e instalaciones en curso	512.920.18
1.3	Edificios	573.422.12
1.4	Maquinarias	86.381.35
1.5	Muebles y enseres	19.504.20
1.6	Equipos de Oficina	9.162.22
1.7	Accesorios - Grupo	69.000.00
1.8	Vehículos	348.783.20
1.9	Equipo de Computación	28.013.64
1.1	Herramientas	28.271.58
1.11	Sistema	2.715.77
Total Propiedad Planta y Equipos		1.792.843.47





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 2018 a cantidad de \$312,445.15 Dólares Americanos.

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

B.B. Pasivo a Largo Plazo

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

Pasivo a Largo Plazo	
Emisiones Bancarias	
Bonos del Aulario Largo Plazo 1	69,641.78
Bonos del Aulario Largo Plazo 2	31,172.59
Bonos del Pacifico 1	286,783.65
Bonos del Pacifico 2	160,916.37
Banco de Guayaquil - Aut.	14,856.63
Realismo Comercial 1	7,575.33
Realismo Comercial 2	2,996.07
Total Pasivo Largo Plazo	\$ 684,142.97



El Patrimonio de Inmaelectro Cia. Ltda. Está constituido por las siguientes partidas, cuyos valores que se reflejan al 31 de Diciembre del 2018 son:

C.C. Patrimonio		
1.1	Capital	50,000.00
1.2	Aporte a Socio	2,455,640.04
1.3	Utilidad No Distribuida	620,804.20
1.4	Utilidad Neta del Ejercicio	45,138.57
Total Patrimonio		3,171,582.81

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018 dio como resultado la cantidad de: **\$ 1,727,841.37 Dólares Americanos** incluidas ventas con tarifa 12% y ventas con tarifa 0%.

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de enero del 2018 a Diciembre del 2018 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, lográndose a determinar cinco Gastos Generales, Administrativos y Financieros la cantidad de

Ing. Guillermo Fernández Zúñiga
Contador



POLITICAS CONTABLES

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

Periodo Cubierto: 01 de Enero del 2018 AL 31 de Diciembre del 2018

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

Ruc: 0700084837001

Ciudad de Contribuyente: Otro

Representante Legal: Alfredo Rolando Lupo Chungata

Contador: Ing. Guillermo Fernández Zúñiga

Fecha de Constitución: 14 de Mayo de 1990

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

Teléfonos: 072583-770 Machala, Guayaquil, 042921545

Email: rlupo@inmaelectro.com

Web: www.inmaelectro.com



GUAYAQUIL - MACHA

Calle: Guayaquil Macha - Sector N. 19 (frente al Hotel del Sur)
P.O. Box 10101 01001001 - 01001001 - 01001001
E-mail: rlupo@inmaelectro.com / rlupo@inmaelectro.com

(General Manager)
Alfredo Rolando Lupo Chungata
Tel: 042921545 - 042921545
Guayaquil - Macha
Circunscripción del Norte parte de la provincia
Tel: 072-583770 - 072-583770 - 072-583770

www.inmaelectro.com



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

Para el ejercicio 2018 tienen su origen 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, 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 10 de febrero para analizarlo en el Directorio para su respectiva aprobación.

5.- Soporte Legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras serán apoyadas 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 envían las Instituciones Financieras donde Inmaelectro Ca. 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 existiendo un convenio 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 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, VENEZ:

CALLE Guayaquil, M. y Santa A. 14-27 entre al 450 y al 500
P.O. BOX 010100190 - 0101001 - 0101001 (tel. 040) 120124
E-mail: ventas@inmaelectro.com / info@inmaelectro.com

Distrito Principal
CALLE Jorge Manriqueles 2100 CC Depedatarios 2
Tels. 0995 9701160 - 211160
E-mail: ventas@inmaelectro.com
CALLE Guayaquil y Guayaquil entre punto a la plaza
Tels. 040 1201240 - 040 1201240

www.inmaelectro.com

Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y Equipo) se lo hará 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 C.A. 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 realizará y controlarán 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 conciernen 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 estipulado en los Estatutos y Reglamentos de Inmaelectro C.A. Ltda. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.


 Alfredo Rolando Lugo Chungara
 Gerente General


 Ing. Guillermo Hernández Zúñiga
 Contador