

## **IMBASEGURIDAD CIA. LTDA.**

Se elaboraron las notas a sus estados financieros de la siguiente manera; considerando las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2016.

### **1. Información general**

IMBASEGURIDAD CIA. LTDA., Es una empresa, que tiene como domicilio principal en la calle Velasco 7-16, y Bolívar de la ciudad de Ibarra, provincial de Imbabura. Su actividad económica principal es la actividad de vigilancia y protección.

### **2. Base de Elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### **3. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

#### **Base de preparación y uso de estimados**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos, fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

#### **Periodo cubierto**

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, así como, Resultados Integrales y Estados de Flujo por el año terminado al 31 de Diciembre 2016.

## **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas hasta el 31 de diciembre de 2016, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

### **a) Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

### **b) Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro, siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

### **c) Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar, son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar, se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario, se presentan como pasivos corrientes. Las cuentas por Pagar, se presentan a su valor razonable, el cual, corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

### **d) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

### **e) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias, se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

### **f) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

### g) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

Las notas aclaratorias que se detallan a continuación son parte de los Estados Financieros, luego detallados:

| <b>ACTIVO</b>                                                                                 |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                         | 3,880.51            |
| Este valor corresponde a saldos anteriores.                                                   |                     |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES                                       | 13,930.10           |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES                                 | 35,312.73           |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)                            | 7,978.28            |
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES                                              | 8,280.97            |
| MUEBLES Y ENSERES                                                                             | 1,202.26            |
| Son valores de muebles y enseres que se encuentran en las instalaciones de nuestras oficinas. |                     |
| VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE                                                               | 11,800.00           |
| OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                                                             | 5,545.03            |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                           | - 9,440.00          |
| <b>PASIVO</b>                                                                                 |                     |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES                                  | 854.84              |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO                                            | 697.03              |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                                                                      | 2,951.31            |
| OTRAS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS                                           | 12,665.85           |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                             |                     |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                                                                 | 10,000.00           |
| RESERVA LEGAL                                                                                 | 354.04              |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                                | 48,039.99           |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                                                        | 2,926.82            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                       | <b>\$ 61,320.85</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                              | <b>\$ 78,489.88</b> |

Los Estados Financieros emitidos por el Contador de la Entidad reflejan la realidad de los hechos económicos de la Compañía antes mencionada, en forma oportuna confiable y veraz, es de anotar, que los datos registrados en la información contable son emitidos por las áreas de la institución mediante resoluciones, circulares, actas, reportes, comprobantes y su saldo es verificado mediante conciliaciones con cada uno de los responsables de la información que se registra en los Estados Financieros, conforme las normas y procedimientos.

### APROBACIÓN DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 23 de marzo del 2017.