

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIÓN

IMERTEC CIA.LTDA. fue legalmente constituida en Quito el 13 de Marzo de 1997 ubicada en la Av. 10 de Agosto N55-22 y Urquiola .Su principal actividad es la Venta al por Menor de Maquinaria y Repuestos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa Imertec Cia. Ltda. son:

2.2 Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar.- En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la comercialización de productos de cualquier naturaleza

2.4 Cuentas por pagar.- Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

2.5 Inventarios.- Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados mediante el método de promedio ponderado.

2.6 Propiedad Planta y Equipo.- Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta

2.7 Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por la comercialización de productos de materiales de construcción.

2.8 Gastos.- Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa tiene una cuenta corriente en el Banco del Pacifico con la cual realiza las operaciones del giro del negocio, al final del período contable su saldo al 31 de diciembre fue de \$ 6689.63

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

La empresa Imertec Cía. Ltda. presenta las siguientes cuentas por cobrar:

Saldo al 31 de Diciembre	\$ 57530.37
Provisión Ctas. Incobrables (-)	\$ 8752.97
TOTAL	\$ 48777.40

5. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 1984.32
Retención por Ventas	\$ 4468.06
Saldo al 31 de Diciembre	\$6452.38

6. INVENTARIOS

Esta hace relación a la NIC 2 NIIF7 NIIF9

La cuenta inventario se compone:

Venta al por Menor de Maquinaria y Repuestos : \$ 220932.37

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

Costo	\$ 38137.35
Depreciación Acumulada (-)	\$ 20398.07
Total	\$ 17739.28

CLASIFICACION:

Vehículos	\$ 17858.21
Muebles y Enseres	\$ 3984.02
Equipos de Oficina	\$ 7984.64
Equipos de Computación	\$ 3417.00
Sistemas de Información	\$ 4893.48
TOTAL	\$ 38137.35

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	\$ 39202.68
Proveedores del Exterior	\$ 59047.33
Dividendos a Accionistas	\$ 8792.96
Instituciones Financieras	\$ 7177.85
TOTAL	\$ 114220.82

9. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta de provisiones locales hace referencia a la NIC 37.

Reserva Jubilación Patronal	\$ 43675.00
Reserva Jubilación por Desahucio	\$ 12558.00
TOTAL	\$ 56233.00

10. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía Imertec Cía. Ltda.: se compone de la siguiente forma:

Socios:

Espinosa Rivas John Santiago	\$ 720.00
Robles Rivadeneira Abdón	\$ 80.00
Total	\$ 800.00

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

Imertec Cía. Ltda. ha generado al 31 de diciembre de 2016, \$ 722382.11 por concepto de la Venta al por Menor de Maquinaria y Repuestos.

12. COSTO DE VENTA

El Costo de Ventas generado durante el ejercicio económico 2016 fue de \$ 419081.60

13. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Ventas ascienden a \$ 97523.04 y los Gastos Administrativos \$ 102470.04 .

Muy atentamente,


Ing. Mec. Jhon Espinosa Rivas
GERENTE GENERAL