

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones -

Inmolematehu Construcciones Cía. Ltda. (la "Compañía") fue constituida en la ciudad de Quito, en marzo del 2010, con el objeto de dedicarse a realizar estudios, planificar, diseñar, fiscalizar, asesorar técnicamente y construir toda clase de proyectos y obras de ingeniería civil, eléctrica, sanitaria y afines, por sí misma o mediante asociación o subcontratación de otras compañías.

La Compañía hasta el año 2015 aún no ha iniciado sus operaciones puesto que no ha logrado cristalizar sus proyectos.

1.4 Aprobación de los estados financieros -

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas con fecha 31 de marzo del 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros separados -

Los presentes estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La Compañía no ha iniciado sus operaciones, por lo que no se han definido políticas bajo las cuales se registrarán los estados financieros. Sin embargo se incluye un resumen de las transacciones más importantes de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros separados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros separados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -

Comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior de libre

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Impuesto a la renta corriente –

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Durante el 2015 y 2014 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

2.5 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el periodo en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus bienes y servicios al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes y/o servicios por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre

	2015	2014
Bancos nacionales	2,337	11,151
	<u>2,337</u>	<u>11,151</u>

INMOLEMATRIHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Corresponden a servicios prestados durante el año 2014 por US\$ 4.937, los mismos que fueron recuperados en el primer trimestre del año 2015.

5. IMPUESTOS

Composición al 31 de diciembre:

	2015	2014
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente	290	290
Impuesto al Valor Agregado (IVA) en Crédito	28	209
	<u>318</u>	<u>588</u>

5.1. Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre 2015 y 2014:

	2015	2014
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	802	802
Menos: Participación a trabajadores	(25)	(1,201)
Utilidad antes del impuesto a la renta	777	733
Menos: Otras deducciones	-	-
Más: Gastos no deducibles	-	-
Utilidad tributaria	777	733
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	171	161
Menos: Retenciones en la fuente del año	(171)	(161)
Menos: Crédito tributario años anteriores	(280)	-
Impuesto a la renta por cobrar	<u>(280)</u>	<u>(161)</u>

Durante los años 2015 y 2014 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

6. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014, asciende a US\$1.000.

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

7. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuídas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.
