

**IMPETEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

**1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA**

IMPETEL S.A. es una compañía que se constituyó el 14 de abril del 2003 y registrada el 9 de septiembre de 2004 con un capital social de \$800.00. El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

El bien de su propiedad lo tiene alquilado a la empresa relacionada Aromas y Recuerdos S.A.

**2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

**2.1 INVENTARIOS**

Por naturaleza de la empresa los inventarios que compra son para consumo interno: papelería y otros, los mismos que son cargados a gastos y no lleva ningún control de existencia de los mismos.

**2.2 PROPIEDADES DE INVERSION**

Los valores de los inmuebles han sido registrados a su valor histórico. Fueron financiados por sus propietarios en el momento de su adquisición. No se han revaluado debido al interés de la administración de consolidar sus propiedades relacionadas. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10

**2.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros lo constituyen las cuentas por cobrar a los arrendatarios, no son cartera que se valoran en un mercado activo, por lo que reflejan los valores que se registran en sus facturas de ventas. La cartera no es susceptible de deterioro, por lo que no se efectúa provisión por cuentas malas.

**2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS**

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa IMPETEL S.A. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

**2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR**

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías, 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa IMPETEL se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición. 

	<i>Diciembre 31,</i>	
	2014	2013
<b>Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>Subtotal Fondo de caja chica</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Cobros registrados y no depositados</b>		
Cobros de casa matriz-efectivo (13)	8,967.59	6,651.90
Cobros de casa matriz-cheques a la vista	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheque posfechados	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos	0.00	0.00
<b>Subtotal cobros registrados y no depositados</b>	<b>8,967.59</b>	<b>6,651.90</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>	<b>8,967.59</b>	<b>6,651.90</b>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	2014	2013
<b>Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
<b>Cartera de Clientes (Facturas)</b>		
Consumidores finales		
Sociedades y VIP		
Distribuidores/Mayoristas		
Accionistas y empleados		
Otras cuentas por cobrar a clientes		
Tarjetas de Créditos por Cobrar		
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	2014	2013
<b>Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.		
QUEMEX		
PIRITU		
IMPETEL		
BARILAR		
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS***Anticipo a proveedores**Deudas empleados**Dr. Michael Doumet**Otras Cuentas por cobrar*

<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------

<b>Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
---	-------------	-------------

*Diciembre 31,*

<b>2014</b>	<b>2013</b>
-------------	-------------

**Nota No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	0.00	0.00
<i>IVA pagado sobre compras locales</i>	0.00	0.00
<i>IVA pagado sobre importaciones</i>	0.00	0.00
<i>Crédito tributario IVA por aplicar</i>	0.00	0.00
<i>Retenciones de IVA por clientes</i>	63.00	63.00
<i>Retenciones en la fuente renta-clientes</i>	720.00	744.00
<b>Total activos por impuesto corriente</b>	<b>783.00</b>	<b>807.00</b>

**Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION***movimiento ejercicio 2014*

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Ventas</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
<i>Terrenos</i>	0.00				0.00
<i>Edificios</i>	115,132.00				115,132.00
<i>Instalaciones</i>	0.00				0.00
<i>Equipos Electrónicos</i>	0.00				0.00
<i>Vehículos</i>	0.00	0.00			0.00
<b>sub.-total</b>	<b>115,132.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>115,132.00</b>

P.

	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Gastos</i>	<i>Eliminación</i>	<i>Ajustes</i>	<i>Saldo Final</i>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>					
<i>Edificios</i>	28,464.70	2,302.64			30,767.34
<i>Instalaciones</i>	0.00	0.00			0.00
<i>Equipos Electrónicos</i>	0.00				0.00
<i>Vehículos</i>	0.00	0.00			0.00
<i>sub.-total</i>	<u>28,464.70</u>	<u>2,302.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30,767.34</u>
<b>Total propiedad, planta y equipos netos</b>	<u>86,667.30</u>	<u>-2,302.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>84,364.66</u>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Nota No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<i>Licencias de Software-transferido de propiedades</i>	0.00	0.00
<i>Licencias de Software-adquisición del año</i>	0.00	0.00
<i>- Amortizac. acumulada intangibles</i>	0.00	
<b>Total activos intangibles, netos</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS</b>		
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0.00	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<i>Movilización de inventarios</i>	0.00	0.00
<i>Aplicación notas de crédito</i>	0.00	0.00
<i>Diversas</i>	0.00	0.00
<b>Total otros activos</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Nota No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		
<i>Proveedores de inventarios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Proveedores de bienes gastos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Proveedores de servicios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Proveedores de activo fijo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otras deudas con proveedores</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Total Proveedores Locales</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>		
	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Nota No. 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
<i>Impuesto retenido a empleados</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>IVA Cobrado en Ventas</i>	<i>90.00</i>	<i>90.00</i>
<i>Retenciones del IVA a Proveedores</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Retenciones de la renta a Proveedores</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otras retenciones de impuestos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Impuesto a la renta de la Cia,</i>	<i>1,417.62</i>	<i>1,454.68</i>
<b>total deudas con administración tributaria</b>	<b><u>1,507.62</u></b>	<b><u>1,544.68</u></b>

	<i>Diciembre 31,</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Nota No. 11 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
<i>Sueldos acumulados</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Salario Digno por Liquidar</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Vacaciones Acumuladas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Aporte Patronales IESS</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Fondo de Reserva IESS</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Subsidio de Antigüedad (Desahucio)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Liquidaciones no aplicadas</i>		
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

**OTRAS PROVISIONES**

<i>Intereses acumuladas</i>		0.00
-----------------------------	--	------

	<u>Diciembre 31,</u>	
--	----------------------	--

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
--	-------------	-------------

**Nota No. 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES****ANTICIPOS DE CLIENTES**

<i>Notas de Crédito por liquidar</i>	0.00	0.00
--------------------------------------	------	------

<i>Depósitos de Clientes</i>	0.00	0.00
------------------------------	------	------

<b><i>Total otras cuentas por pagar relacionadas</i></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------	-------------

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

<i>Prestamos de Terceros</i>	55,000.00	60,000.00
------------------------------	-----------	-----------

<i>Diversos</i>		
-----------------	--	--

<b><i>Total otros pasivos corrientes</i></b>	<b>55,000.00</b>	<b>60,000.00</b>
--	------------------	------------------

<b><i>Total Otras Cuentas por Pagar Corrientes</i></b>	<b>55,000.00</b>	<b>60,000.00</b>
--	------------------	------------------

	<u>Diciembre 31,</u>	
--	----------------------	--

**Nota No. 13 CAPITAL SOCIAL**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
--	-------------	-------------

<i>Capital Pagado</i>	800.00	800.00
-----------------------	--------	--------

<i>Aumento de Capital en trámite</i>	0.00	0.00
--------------------------------------	------	------

<b><i>Total Capital Social</i></b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
------------------------------------	---------------	---------------

	<u>Diciembre 31,</u>	
--	----------------------	--

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
--	-------------	-------------

**Nota No.14 RESERVA LEGAL**

<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010</i>	1,759.13	0.00
---	----------	------

<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011</i>	315.43	1,759.13
---	--------	----------

<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012</i>	587.85	315.43
---	--------	--------

<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013</i>	515.75	587.85
---	--------	--------

<b><i>Total Reservas Legal</i></b>	<b>3,178.16</b>	<b>2,662.41</b>
------------------------------------	-----------------	-----------------

**15. .EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (17 de marzo del 2015) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía IMPETEL S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.*

  
MERCEDDES DOUMET DE CHEDRAUI  
GERENTE GENERAL

  
ING. ROSENDO J. VERA VALVERDE  
CONTADOR

*Guayaquil, Marzo 17 del 2015.*