

## ***INBURSATIL S.A.***

---

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborondón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

#### **1. Información General**

INBURSATIL S.A, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con Registro Único de Contribuyentes número 0991195343001, tiene como objeto social Actividades Pesqueras en todas sus fases, y actividades de asesoramiento administrativo económico, contable, comercial e Industrial.

Fue constituida el 17 enero de 1992.

##### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros de INBURSATIL S.A; al 31 de Diciembre del 2017, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Estas Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) fueron aplicadas desde el 1 de Enero de 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 20 del mes de Marzo del 2018.

## ***INBURSATIL S.A.***

---

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborombón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas para el período 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de las NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

### **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

## **INBURSATIL S.A.**

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborombón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios.

### **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 se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros desde el año 2012, que actualmente se las mantiene para éste período 2017.

#### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variación</b>
Caja	10.00	10.00	-
Bancos Locales	645,275.56	383,396,35	261,879.21
Bancos Del Exterior	651,505.28	1,459.45	650,045.83
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,296,790.84</b>	<b>384,865.80</b>	<b>911,925.04</b>

## ***INBURSATIL S.A.***

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborondón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

### **2.2 Inversiones Locales**

Se refleja inversiones mediante certificado de depósitos, realizada en el Banco del Pichincha.

	<u>2017</u>
Inversiones Locales	298,350,16

### **2.3. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se analizan objetivamente de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por Cobrar	1,400.00	33,747.12	(32,347.12)
Clientes			
	<u>1,400.00</u>	<u>33,747.12</u>	<u>(32,347.12)</u>

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo

## ***INBURSATIL S.A.***

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborondón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variación</b>
Terrenos	286,104.00	286,104.00	-
Edificios	2,289,516.50	2,289,516.50	-
Muebles y Enseres	13,107.03	13,107.03	-
Maquinaria y Equipo	38,305.76	38,305.76	-
Depreciación	- 523,641.02	-382,511.45	(141,129.57)
	<b>\$ 2,103,392.27</b>	<b>2,244,521.84</b>	<b>(141,129.577)</b>

## **INBURSATIL S.A.**

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0991195343001

EXP. 66138

### **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente al valor razonable.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por Pagar	23,718.25	4,549.54	19,168.71
Proveedores	23,718.25	4,549.54	19,168.71

### **2.6. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con la administración tributaria, según comparativo 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
Otras Obligaciones Corrientes	3,765.29	3,119.54	645.75
Administración Tributaria	3,765.29	3,119.54	645.75

### **2.7. Pasivos No Corrientes**

Refleja los préstamos adquiridos con otros entes distintos a los proveedores comerciales, valores que se utilizaron para la re-construcción de la oficina, en Urbanización Río Grande.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
Otras Cuentas por Pagar	3,254,533.29	3,324,753.48	(70,220.19)
Relacionadas	3,254,533.29	3,324,753.48	(70,220.19)

## **INBURSATIL S.A.**

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborondón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

### **2.8. Patrimonio Neto**

#### **a). Capital Social.-**

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017, está representado por 20.000 acciones cuya suma es de \$ 800,00 dólares, cada una totalmente suscrita, pagada y distribuida de la siguiente forma:

<b>DETALLE DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS</b>			
<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>RUC O CEDULA</b>	<b>VALOR DE ACCIONES</b>
EC. CARLOS RENDON P.	ECUATORIANA	0903980993	0,04
HAMIDTOP S.A.	ECUATORIANA	0992604662001	799,96
<b>TOTALES</b>			<b>800,00</b>

#### **b) Reservas**

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

### **2.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de Servicios Administrativos, los ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida.

### **2.10. Gestión de Riesgos**

Estos riesgos estarían dados más por factores exógenos, tales como disposiciones o cambios en las leyes, sean de nivel municipal o fiscal.

## ***INBURSATIL S.A.***

---

*Urbanización Río Grande, Solar A-2*

*Km. 0.5 Av. Samborondón*

*RUC 0991195343001*

*EXP. 66138*

### **2.11. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 Marzo de 2018, fecha en que los accionistas aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten de manera significativa a la interpretación de los mismos.



.....  
**Ing. Rossana Leone de Muñoz**  
**GERENTE GENERAL**



.....  
**Ing. Mariela Toala Indio**  
**CONTADORA**