

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ITM INMUNIZADORA TÉCNICA DE MADERA C.A.LTDA

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa ITM INMUNIZADORA TÉCNICA DE MADERA es una Compañía Anónima, constituida el 08 de Julio del 1982, su actividad económica principal es **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MADERA INMUNIZADA**. Su oficina principal se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, Kilómetro 18, Oswaldo Guayasamín N10-80 y Pasaje los Pinos, la empresa cuenta con un número de personal de 40 empleados.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de ITM INMUNIZADORA TÉCNICA DE MADERA C. A., se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades. (NIIF para las PYMES), según los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que según su resolución No.SC.ISI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 en el artículo tercero que dice "Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro y preparación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Montos de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES y;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

• RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La Junta de Socios de ITM INMUNIZADORA TÉCNICA DE MADERA C. A., ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe, que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos del Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

MODENA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la empresa, los mismos que se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo altamente líquidas con vencimientos de tres meses o menos.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, los pasivos financieros en Cuentas y Documentos por Pagar y Otros Pasivos Financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación a la fecha de su reconocimiento inicial.

- **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

- **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

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

- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen a la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son registrados al costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su ubicación y puesta en funcionamiento se excluye los costos por mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Los gastos por reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan directamente a resultados del ejercicio en que se producen.

Las depreciaciones se amortizan por el método lineal, menos el valor residual estimado entre los años estimados de vida de los elementos.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios provenientes de ventas de servicios y bienes se reconocen cuando dichos rubros son entregados y se ha traspasado el título. Los ingresos ordinarios se miden al valor razonable de la consideración recibida o por cobrar, neto de descuentos e impuestos relacionados con las ventas.

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre el principio de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar.

4. ESTIMACIONES REALIZADAS

Se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellos.

- La vida útil de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.
- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.
- La provisión de cuentas incobrables de acuerdo al análisis de cartera y lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación, para administrar la liquidez la empresa se base en flujos proyectados de caja a un periodo de doce meses.

6. NOTAS ACLARATORIAS

• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

	2014 USD \$	2015 USD \$
Banco de Guayaquil 6037631	21,502,17	92,422,76
Banco del Pichincha 3014756504	17,505,96	78,848,88
ProduBanco 2005042042	48,926,26	79,165,76
Banco Nacional de Fomento 10264597	10,369,39	3,255,16
Caja Chica	331,88	438,50
Total Bancos	98,635,66	254,131,06

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 su composición es la siguiente:

	2014 USD \$	2015 USD \$
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes (MODULO)	105,341,78	91,134,48
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 6,560,68	- 6,560,68
TOTAL	98,781,10	84,573,80

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	26,452,11	6,402,34
TOTAL	26,452,11	6,402,34

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre 2014 y 2015 su composición es la siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
TERRENOS	128,649,79	128,649,79
EDIFICIOS	36,775,01	36,775,01
MAQUINA Y EQUIPO	63,898,80	67,831,60
MUEBLES Y ENSERES	6,621,93	7,026,07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2,849,90	3,206,15
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	94,210,62	111,548,89
OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (REPUESTOS Y HERR.)	135,20	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-98,948,46	-121,693,62
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	234.192,69	233,343,89

PASIVOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 su composición es la siguiente:

PASIVO	2014	2015
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	31,896,44	168,873,86
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR NO RELACIONADOS	0,00	21,500,41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	39,774,36	32,891,21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	102,545,62	15,746,80
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,257,65	7,854,45
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,393,06	5,367,19
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,338,92	8,253,44
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	25,310,75	30,485,55
DIVIDENDOS POR PAGAR	14,811,62	14,811,62
ANTICIPO CLIENTES	10,835,43	0,00
PROVISIONES	210,350,13	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	449,513,98	305,784,53
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0,00	505,490,86
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	0,00	88,967,20
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0,00	2,534,85
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	206,265,23
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	0,00	64,814,03
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	868,072,17
TOTAL DEL PASIVO	449,513,98	1,173,856,70

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La empresa reconoce con cargo a los resultados en que se devenga, el 15% de participación trabajadores en utilidades en conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo en el Ecuador y el 22% del impuesto a la Renta establecido de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

A continuación se muestra la conformación total del Patrimonio con sus respectivas cuentas contables:

PATRIMONIO	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	90.000,00	90.000,00
RESERVA LEGAL	8,504,23	8,504,23
RESERVA FACULTATIVA	17,550,86	17,550,86
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEIENTES ADOPCION NIIFS	124,411,81	124,411,81
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	57,584,44	67,602,88
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(5,675,51)	(5,675,51)
RESERVA DE CAPITAL	54,979,57	54,979,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,018,44	22,559,65
TOTAL PATRIMONIO NETO	357,373,84	379,933,49

APROBACIÓN DE BALANCES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, dichos estados son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos significativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, que afecten la presentación de los mismos.


Ing. Amparito Soto Q.
CONTADORA GENERAL
RUC: 1709010506001