

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

IAPI INGENIERIA DE AUTOMATIZACION DE PROCESOS

IAPI INGENIERIA DE AUTOMATIZACION DE PROCESOS INDUSTRIALES CIA. LTDA. , en adelante “la Sociedad” es una Compañía Limitada, de carácter privado, constituida y regida por las leyes del Ecuador, la Superintendencia de Compañías y demás órganos legales; con domicilio social en la ciudad de Quito, se constituyó mediante la Escritura Pública con fecha 22 de mayo de 2001 ante el Dr. Hector Vallejo Delgado Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito y registrada en la Superintendencia de Compañías y en el Registro Mercantil. Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios relacionados con la Ingeniería eléctrica e Ingeniería en general y dentro de ellas principalmente a la automatización de procesos industriales, mantenimiento industrial y empresarial, a la fabricación e instalación de sistemas de control e instrumentación, asesoría, diseño y construcción de sistemas eléctricos y electrónicos así como la comercialización de equipos electrónicos.

La Sociedad está administrada por un Gerente General, un Presidente y un Secretario

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas bajo Normas de Información Financiera NIIF's por la administración de un ente en la preparación y presentación de los estados financieros.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados bajo **Normas de Información Financiera NIIF's** con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que

respecta a los saldos originados hasta el 31 de diciembre del 2010 (fecha en la cual los registros contables se encontraban bajo NEC) mediante las pautas de ajuste y conversión.

b. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

c. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

d. Componentes de la Estructura Financiera

A continuación detallo estado de información de IAPI Cia. Ltda. cortada al 31 de diciembre de 2018

DISPONIBLE

CAJA		
CAJA CHICA	<u>23,07</u>	
CAJA		23,07
BANCOS		
BANCO DEL PACIFICO	<u>51,644.11</u>	
BANCOS		51.644,11
CAJA		
CAJA CHICA	<u>16,72</u>	
CAJA		16,72
BANCOS		
BANCO DEL PACIFICO	<u>28.703,71</u>	
BANCOS		28.703,71

Se encuentra realizada las respectivas conciliaciones bancarias, con corte 31 de diciembre de 2018

CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	117.830,63	
PROVISION CUENTA INCOBR	<u>-11.783,06</u>	
CUENTAS POR COBRAR		106.047,57
ANTICIPO PROVEEDORES		
ANTICIPO PROVEEDORES NACI	<u>3.438,00</u>	
ANTICIPO PROVEEDORES		3.438,00
MINISTERIO DE FINANZAS		
RETENCION IVA	982,64	
RETENCIONES IMP.RENTA	7,737.42	
IVA POR COBRAR	10.936,25	
CRE. TRIB. IMP.RENTA A.AN	14,799.38	
CRED.TRIB.IVA	<u>6.355,01</u>	
MINISTERIO DE FINANZAS		<u>40.810,70</u>

Cada cliente tiene su estado de cuenta y respaldo en el sistema contable, dentro del valor presentado constan valores por cobrar pertenecientes a clientes de años anteriores, que representan el 57% del total de cartera al cierre del ejercicio económico, por lo que la administración ha decidido realizar la baja de estas cuentas conforme lo determina la ley con el ajuste de cuentas incobrables y su provisión a fin de ir devengando cada año.

ACTIVO FIJO

El Activo Fijo se desglosa de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
COSTO EQUIPO DE COMPUTACI	2,013.50
DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPU	<u>-492,59</u>

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,520.91
-----------------------	----------

ACTIVO DIFERIDO

IMPUESTO DIFERIDOS		
IMPUESTOS DIFERIDOS NIIF	1.356,77	
IMPUESTO DIFERIDOS		1.356,77

Básicamente compuesto por provisión de Desahucio y Jubilación Patronal de acuerdo a la nueva normativa de Niif establecida por la administración tributaria.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES		
PROVEEDORES NACIONALES	-86.307,96	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-29.000,00	
PROVEEDORES		-115.307,96

Todos nuestros proveedores se encuentran dentro del movimiento corriente de la empresa, cada proveedor tiene su estado de cuenta al 31 de diciembre de 2018, la rotación de obligaciones es entre 8 y 12 días el cumplimiento por parte de la compañía.

SOCIOS POR PAGAR		
JUAN CARLOS CIFUENTES	-55.228,75	
CRISTIAN VASQUEZ	-4.236,02	
SOCIOS POR PAGAR		-59.464,77

En este período de reactivación de la compañía se ha requerido del crédito de los socios.

ANTICIPO CLIENTES		
ANTICIPO CLIENTES NACIONALES	-1.586,61	
ANTICIPO CLIENTES		-1.586,61
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA VENTAS	-3.275,45	
RETENCIÓN 1% BIENES	-535,83	
30% IVA RETENIDO	-22,03	
70% IVA RETENIDO	-48,88	
100% IVA RETENIDO	-1.244,54	
RETENCION 0.1% SEGUROS	-0,25	
RETENCION 2% SERVICIOS	-26,91	
RETENCION 10% FUENTE	-3.562,22	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.528,65	
22% IMPUESTO A LA RENTA	-7.157,56	
IMPUESTOS POR PAGAR		-17.402,32
BENEFICIOS SOCIALES		
DECIMO TERCERO POR PAGAR	-606,44	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	-284,71	
IESS POR PAGAR	-1.827,28	
NOMINA POR PAGAR	-345,46	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-68,00	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-252,59	
BENEFICIOS SOCIALES		-3.384,48
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL SUSC. Y PAGADO		
JUAN CARLOS CIFUENTES	-1,780.00	
CRISTIAN V-SQUEZ	-200,00	
LORENA BASTIDAS	-20,00	
CAPITAL SUSC. Y PAGADO		-2.000,00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	-1,288.08	
RESERVAS		-1.288,08
RESULTADOS		
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	-1.266,46	
PERDIDA EJERCI. ANTERIORES	74,36	

UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO

-1.504,81

Este año se ha obtenido un resultado positivo lo que demuestra que la compañía se encuentra en una franca recuperación y encaminada a los resultados proyectados.

Saludos cordiales

Ing. Ernesto Hurtado

Contador Auditor

C.P.A. 22.806