

## INSERGLOB S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

#### 1.-INFORMACION GENERAL

INSERGLOB S.A. (En adelante "la empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de mayo del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Quinta del cantón Machala con fecha 18 de mayo del 2007.

OBJETO SOCIAL: La producción, comercialización, compra – venta, importación, exportación y bodegaje de hielo. Venta al por menor de bebidas no alcohólicas (no destinado al consumo en el lugar de venta) en establecimientos especializados, bolos. Helados, hielo, etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la inscripción en el registro Mercantil, de este contrato de constitución de la compañía del 18 de mayo del 2007.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. General Serrano no.1010 E/ Calles Santa Rosa y Palmeras.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC 0791728223001

#### 2.-BASES DE PRESENTACION

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros PYMES.

##### 2.1 BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La preparación de estos Estados Financieros ha sido presentada a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en la Junta general de Socios.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los Estados de Resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa correspondiente al ejercicio 2016, fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de accionistas celebrada el 2 de febrero del 2018.

##### 2.2 MONEDA

###### MONEDA FUNCIONA Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la Presentación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## 2.4 INFORMACION REQUERIDA AL EJERCICIO 2016

Conforme a lo exigido por la sección 35, la información contenida en el ejercicio 2016 se presenta a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2015.

## 2.5 PERIODO CONTABLE

\* ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2016

\* ESTADO DE RESULTADOS

\* ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

\* FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERIODO DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016

## 2.6 CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimientos igual o inferior doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

Por el periodo contable en los informes no han presentados cambio en los saldos o ajustes a que la compañía se mantuvo sin movimientos año 2016.

## 3 PRINCIPIOS, POLITICA CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En la cuenta Banco se mantiene un saldo que corresponde al ejercicio anterior, en el balance se presenta activo corriente para la presentación del Estado de Flujos de Efectivo.

### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

#### 3.2.1 CLASIFICACION

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a. Activos Financieros a valor razonables con cambios en resultados
- b. Activos financieros disponibles para la venta

- c. Mantenidos hasta el vencimiento
- d. Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- e. Otras cuentas por cobrar relacionadas
- f. Otras cuentas por cobrar
- g. Provisión cuentas incobrables

### 3.3 INVENTARIOS

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio o inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales, se valoran por su costo o su valor neto realizable.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

### 3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos el valor residual, entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil de los diferentes elementos).

CONCEPTO	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENESERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	20 Años
EQUIPO DE COMPUTACION	3 Años
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y	
EQUIPO CAMINERO MOVIL	5 Años
OTROS ACTIVOS FIJOS	5 AÑOS

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo excede su correspondiente importe recuperable, en cuyo caso reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustados y su nueva vida útil restante, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### 3.5 CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la compañía, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de la compañía, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### 3.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirán un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (reserva Jubilación patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

### 3.7 PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

La gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

### 3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

### 3.9 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### 3.10 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de trabajo.

### 3.11 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se prepara normalmente sobre la base de que la empresa por el momento sin actividad y a futuro previsible los socios decidirán la necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.12 SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, La gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Cabe mencionar que la COMPANIA INSERGLOB S.A. s.a. se encuentra por la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros en DISOLUCION, LIQUIDACION SEGÚN OFICIO INSC. EN RM NO.RES.353 FECHA 08-10-2014. No existen hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

#### 5 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General u posteriormente con la aprobación por la Junta General Extraordinaria de Accionistas. Dichas cuentas anuales (incluidos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, estado de Flujos de efectivo y Notas a los estados financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Com. Ma. Elizabeth Ramirez

C.P.A. 27436