

**IMPORTACIONES Y NEGOCIOS AMAZONAS  
SOCIEDAD ANONIMA I.M.D.E.A.S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
IMPUESTO A LA RENTA 2015**

Hemos revisado y elaborado el informe del impuesto a la renta correspondiente al año 2015, el mismo que muestra detalles de las cuentas del balance general y un anexo dinámico de las cuentas de balance y resultados y que están detallados en función de los casilleros que se reportan en el formulario 101.

- **CAJA –BANCOS.\_**

Al 31 de Diciembre del 2015, se muestran los siguientes saldos conciliados:

|              |                               |                  |
|--------------|-------------------------------|------------------|
| <b>111</b>   | <b>DISPONIBLE</b>             | <b>24,376.90</b> |
|              |                               |                  |
| <b>1111</b>  | <b>CAJA</b>                   | <b>2,076.62</b>  |
| 11111        | CAJA GENERAL                  | 352.48           |
| 11113        | CAJA CHICA ALMACENES          | 243.80           |
| 11115        | CAJA ALMACEN                  | 17.59            |
| 11116        | CAJA ALMACEN 4 MZ             | 1,462.75         |
|              |                               |                  |
| <b>11121</b> | <b>BANCOS LOCALES</b>         | <b>21,800.28</b> |
| 111212       | BCO.MACHALA CTA.CTE.          | 2,279.90         |
| 111213       | BANCO RUMIÑAHUI CTA. CTE.     | 17,637.58        |
| 111214       | PICHINCHA CTA.CTE.            | 1,827.56         |
| 111216       | MACHALA AHORROS               | 55.24            |
|              |                               |                  |
| <b>1113</b>  | <b>INVERSIONES TEMPORALES</b> | <b>500.00</b>    |
| 11130102     | CERTIFICADO DE INVERSION      | 500.00           |

- **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

La cuenta por cobrar relacionada originada al 31 de Diciembre del 2015 :

|               |                               |                  |
|---------------|-------------------------------|------------------|
| <b>112101</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>     | <b>159747.92</b> |
| 11210101      | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES   | 130,964.13       |
| 11210102      | CHEQUES POSTFECHADOS CLIENTES | 25,432.72        |
| 11210115      | CHEQUES PROTESTADOS CLIENTES  | 3,351.07         |

- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (FUENTE)**

Las retenciones efectuadas a nuestra empresa durante el año 2015 y el crédito tributario del año 2014 asciende a:

|               |                                |                 |
|---------------|--------------------------------|-----------------|
| <b>151101</b> | <b>IMPUESTOS FISCALES</b>      | <b>7,663.40</b> |
| 15110104      | CREDITO TRIB.RETENC.FUENTE 1%  | 4,510.07        |
| 15110108      | IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES | 3,153.33        |

- **INVENTARIO**

El movimiento de inventario al 31 de Diciembre del 2015 se muestra de la siguiente forma:

|             |                                  |                   |
|-------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>1131</b> | <b>INVENTARIOS DE MERCADERIA</b> | <b>632,745.41</b> |
|-------------|----------------------------------|-------------------|

|          |                                   |             |
|----------|-----------------------------------|-------------|
| 113101   | INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS | 551,104.58  |
| 113102   | COMPRA MERCADERIA TARIFA 12%      | 748,125.62  |
| 11310201 | COMPRAS LOCALES                   | 199,455.64  |
| 11310206 | COMPRAS HOGAR                     | 548,669.98  |
| 113104   | (-)CTO.MERCADERIA VENDIDA         | -666,484.79 |

- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los resultados al 31 de Diciembre del 2015 muestran un saldo de :

|          |                                 |           |
|----------|---------------------------------|-----------|
|          | OTROS ACTIVOS                   | 22,358.79 |
| 112102   | CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS    | 50.00     |
| 11210233 | RUTVER ALAVA                    | 50.00     |
| 112103   | ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR | 4,000.00  |
| 11210308 | HOYO INDUSTRIAL CIA.LTDA.       | 4,000.00  |
| 112108   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR        | 6,366.53  |
| 11210502 | JESUS DE ALMEIDA                | 2,175.93  |
| 11210804 | MARJORIE DE AGUILERA            | 535.60    |
| 11210805 | ING.VICTOR ALMEIDA              | 100.00    |
| 11210901 | LEONARDO HARB                   | 3,555.00  |
| 1521     | INTERESES ANTICIPADOS           | 50.00     |
| 152105   | INTERESES DIFERIDOS             | 50.00     |
| 1551     | GASTOS ANTICIPADOS              | 5,247.06  |
| 155101   | SEGUROS ANTICIPADOS             | 959.62    |
| 155111   | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA    | 4,287.44  |
| 191101   | DEPOSITOS EN GARANTIA           | 6,645.20  |
| 19110101 | LOCAL Y BODEGAS                 | 4,900.00  |
| 19110102 | EMPRESA ELECTRICA ECUADOR INC.  | 193.00    |
| 19110109 | RESTCOME S.A.                   | 1,552.20  |

- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de activo fijo correspondiente al ejercicio fiscal 2015 se muestran en el siguiente detalle:

| Rubros                       | 204              | Compra 2015 | Total 2015       |
|------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| Maquinaria, Equipo y Muebles | 13,710.72        |             | 13,710.72        |
| Edificios                    | 4,350.00         |             | 4,350.00         |
| Equipo e Computacion         | 4,049.79         |             | 4,049.79         |
| <b>Total Costo Historico</b> | <b>22,110.51</b> |             | <b>22,110.51</b> |
| Depreciacion acumulada       |                  |             | -19,981.77       |

|                            |  |  |                 |
|----------------------------|--|--|-----------------|
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b> |  |  | <b>2,128.74</b> |
|----------------------------|--|--|-----------------|

• **CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 asciende a :

|               |                                  |                   |
|---------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>212101</b> | <b>PROVEEDORES LOCALES</b>       | <b>340,482.19</b> |
| 21210105      | ROMILIZA S.A.                    | 1,894.68          |
| 212101103     | EL ROSADO                        | 38.02             |
| 212101104     | CATEG- ELECTRICA GUAYAQUIL       | 43.67             |
| 212101109     | INARPI                           | 795.36            |
| 212101113     | DAVID PEREZ                      | 63.27             |
| 212101116     | GEMYASOC C.A.                    | 154.28            |
| 212101120     | ECUALMAT S.A.                    | 68,265.13         |
| 212101123     | PRESINTER                        | 48.60             |
| 212101124     | PACIFINTER S.A.                  | 1,091.51          |
| 212101125     | OPTIKLY S.A.                     | 0.03              |
| 212101126     | MILATEX S.A.                     | 1,115.23          |
| 212101130     | RESTCOME                         | 734.56            |
| 212101135     | PROSPERA COMERCIO                | 13,352.06         |
| 212101139     | COMATICO-MEXILIEMSA              | 2,470.86          |
| 212101142     | IMEXARSA                         | 12,029.54         |
| 212101143     | MIRNA ALMACENES                  | 102.01            |
| 212101146     | FATIMA VERA                      | 75.82             |
| 212101147     | ECUACOLOMPLAST S.A.              | 352.82            |
| 212101148     | ROBERT HERRERA                   | 1,768.00          |
| 212101149     | INMOBILIARIA GERAZAR S.A.        | 4,960.00          |
| 21210117      | SEGUROS ALIANZA                  | 651.99            |
| 21210131      | JULIO CESAR PATIÑO               | 2,217.61          |
| 21210134      | VARIOS                           | 9,768.24          |
| 21210136      | METROIMPORT S.A.                 | 93.20             |
| 21210153      | TEXCOMERCIAL                     | 342.59            |
| 21210175      | IMPORPING S.A.                   | 269.05            |
| 21210191      | PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A. | 6.46              |
| 21210192      | SERVIENTREGA S,A,                | 7.60              |
| 21210198      | CNT S.A. - PACICTEL S.A.         | 18.86             |
|               | CHEQUES POSTFECHADOS             | 217,751.14        |

• **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

|               |                                                 |                   |
|---------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| <b>211101</b> | <b>OPERACIONES DE CREDITO INSTITUC.BANCARIA</b> | <b>222,126.46</b> |
| 21110153      | PICHINCHA # 2128165 \$ 20000                    | 4,737.82          |
| 21110155      | PICHINCHA # 2170580 \$ 16000                    | 5,633.23          |
| 21110156      | PICHINCHA # 8000307431 \$ 14800                 | 11,755.41         |
| 21110163      | RUMIÑAHUI #48660200 \$17700 V.12/01/16          | 17,700.00         |

|          |                                          |           |
|----------|------------------------------------------|-----------|
| 21110164 | RUMIÑAHUI #48676100 \$ 34200 V.14/01/16  | 34,200.00 |
| 21110165 | RUMIÑAHUI #48760400 \$ 20000 V.9/02/16   | 20,000.00 |
| 21110166 | RUMIÑAHUI # 48771100 \$ 24600 V.12/02/16 | 24,600.00 |
| 21110167 | RUMIÑAHUI # 48836700 \$ 24500 V.16/03/16 | 24,500.00 |
| 21110168 | RUMIÑAHUI # 48861400 \$ 32100 V.06/04/16 | 32,100.00 |
| 21110169 | RUMIÑAHUI # 48869500 \$ 46900 V.14/04/16 | 46,900.00 |

- OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a

|               |                                      |                  |
|---------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>214102</b> | <b>DEUDAS FISCALES</b>               | <b>17,614.91</b> |
| 21410201      | IVA POR PAGAR                        | 8,340.79         |
| 21510320      | S.R.I. X PAGAR IVA                   | 6,482.48         |
| 21510321      | S.R.I. X PAGAR IMPTO.RENTA           | 2,557.43         |
| 21510322      | S.R.I. X PAGAR IVA RETENIDO          | 234.21           |
|               |                                      |                  |
| <b>214103</b> | <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>           | <b>1,076.70</b>  |
| 21410301      | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | 479.24           |
| 21410302      | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR        | 597.45           |
|               |                                      |                  |
| <b>215101</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>717.98</b>    |
| 21510101      | IESS POR PAGAR                       | 717.98           |
|               |                                      |                  |
| <b>215103</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>      | <b>61,773.94</b> |
| 21510202      | MULTAS DE EMPLEADOS                  | 65.00            |
| 21510203      | COMISIONES POR PAGAR                 | 512.40           |
| 21510103      | DECIMO 3ER.SUELDO                    | 752.70           |
| 21510104      | DECIMO 4TO.SUELDO                    | 2,724.81         |
| 21510106      | VACACIONES                           | 2,520.85         |
| 21510107      | FONDO DE RESERVA                     | 33.80            |
| 21510109      | CUENTAS VARIAS                       | 55,164.38        |

- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

|             |                                         |                   |
|-------------|-----------------------------------------|-------------------|
| <b>233</b>  | <b>CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO</b>        | <b>320,442.97</b> |
|             |                                         |                   |
| <b>2331</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>         | <b>187,080.38</b> |
| 233101      | IMEXARSA                                | 187,080.38        |
|             |                                         |                   |
| <b>2411</b> | <b>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/PLAZO</b> | <b>133,362.59</b> |
| 241101      | ACCIONISTA GUSTAVO ALMEIDA              | 126,159.99        |
| 241102      | ACCIONISTA JESUS DE ALMEIDA             | 7,202.60          |

- PATRIMONIO NETO**

|               |                         |                  |
|---------------|-------------------------|------------------|
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>       | <b>32,957.03</b> |
|               |                         |                  |
| <b>311101</b> | <b>CAPITAL SUSCRITO</b> | <b>800.00</b>    |

|           |                                               |                  |
|-----------|-----------------------------------------------|------------------|
| 31110101  | ACCIONES GUSTAVO ALMEIDA                      | 796.00           |
| 31110102  | ACCIONES SRA.JESUS AMAT DE ALMEIDA            | 4.00             |
|           |                                               |                  |
| <b>32</b> | <b>RESERVAS</b>                               | <b>211.82</b>    |
| 32110101  | RESERVA LEGAL                                 | 211.82           |
|           |                                               |                  |
| <b>34</b> | <b>RESULTADOS</b>                             | <b>5,431.20</b>  |
| 34110102  | PERDIDAS Y GANACIAS DEL EJERCICIO             | 1,906.42         |
| 341102    | UTILIDADES ACUMULADAS                         | 7,254.14         |
| 341103    | PERDIDAS ACUMULADAS                           | 3,729.36         |
|           |                                               |                  |
| <b>35</b> | <b>APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> | <b>26,514.00</b> |

- **INGRESOS**

El total de ingresos facturados y declarados en el ejercicio fiscal 2015 tiene el siguiente detalle:

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      | <b>882,761.31</b>   |
|                                            |                     |
| <b>VENTA DE MERCADERIA</b>                 | <b>1,003,840.12</b> |
| HOGAR                                      | 822,511.4           |
| JUGUETERIA                                 | 181,328.72          |
|                                            |                     |
| <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS</b> | <b>-121,078.81</b>  |

- **COSTOS**

El resultado del costo de venta para el ejercicio fiscal 2015 tiene el siguiente detalle:

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| <b>COSTO DE VENTAS</b> | <b>666,484.79</b> |
| INV INICIAL            | 551,104.58        |
| COMPRAS                | 199,455.64        |
| IMPORTACIONES          | 548,669.98        |
| INVENTARIO FINAL       | -632,745.41       |

- **GASTOS**

El total de gastos mostrados en el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 ascienden a :

|               |                            |                   |
|---------------|----------------------------|-------------------|
| <b>6</b>      | <b>GASTOS</b>              | <b>213,081.58</b> |
|               |                            |                   |
| <b>612101</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>  | <b>80,376.87</b>  |
| 61210101      | SUELDOS                    | 55,026.29         |
| 61210102      | COMISIONES EN VENTAS       | 1,933.44          |
| 61210106      | BONIFICACION POR DESAHUCIO | 645.31            |

|               |                                                 |                   |
|---------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| 61210107      | INDEMNIZACION POR DESPIDO INTEMPESTIVO          | 1,062.00          |
| 61210108      | DECIMO TERCER SUELDO                            | 4,567.08          |
| 61210109      | DECIMO CUARTO SUELDO                            | 3,813.50          |
| 61210112      | VACACIONES                                      | 2,622.45          |
| 61210113      | APORTE PATRONAL                                 | 7,228.27          |
| 61210114      | FONDO DE RESERVA                                | 3,478.53          |
|               |                                                 |                   |
| <b>612102</b> | <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                        | <b>105,074.16</b> |
| 61210201      | ENERGIA ELECTRICA                               | 557.35            |
| 61210202      | COMUNICACION INTERNET,FRECUENCIA,ETC.           | 678.00            |
| 61210203      | ARRIENDO LOCAL Y BODEGAS                        | 47,400.00         |
| 61210204      | UTILES DE OFICINA                               | 389.62            |
| 61210205      | LUNCH DEL PERSONAL                              | 461.57            |
| 61210208      | UNIFORME AL PERSONAL                            | 755.45            |
| 61210209      | UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA                       | 62.14             |
| 61210210      | HONORARIOS PROFESIONALES                        | 9,532.76          |
| 61210211      | REPAR.Y MANTEN. DE EQUIPOS                      | 1,095.19          |
| 61210212      | REPARAC.Y MANTEN. VEHICULOS                     | 8.19              |
| 61210213      | GASTOS VARIOS                                   | 44.27             |
| 61210214      | GUARDIANIA - GARAJE                             | 4.00              |
| 61210215      | FLETES Y TRANSPORTES VARIOS                     | 9,605.07          |
| 61210216      | TELEFONOS                                       | 480.90            |
| 61210217      | TRABAJOS DE IMPRENTA                            | 1,171.00          |
| 61210218      | FORMULARIOS CONTINUOS P' COMPUTADORAS           | 157.05            |
| 61210220      | IMPUESTOS MUNICIPALES Y VARIOS                  | 744.06            |
| 61210221      | CUOTAS Y CONTRIBUCIONES                         | 579.83            |
| 61210224      | MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTACION               | 2,368.27          |
| 61210226      | ADECUACIONES DE OFICINA Y BODEGAS               | 918.17            |
| 61210228      | MATERIALES PARA EMPAQUE Y EMBALAJE              | 557.78            |
| 61210230      | CORRESPONDENCIA VARIAS Y EXTERIOR               | 20.11             |
| 61210237      | COMISION POR PRESENTACION DECLARACIONES         | 8.70              |
| 61210244      | MANTENIMIENTO TARJETA CORPORATIVA               | 1.86              |
| 61210245      | SERVICIO DE LOGISTICA                           | 11,909.03         |
| 61210246      | CUERPO DE COMBEROS                              | 160.00            |
| 61210250      | ALMACENAJE                                      | 6,403.79          |
| 61210253      | SERVICIO DE REEMPAQUE Y MAQUILA                 | 9,000.00          |
|               |                                                 |                   |
| <b>612103</b> | <b>DEPRECIACIONES AMORTIZ.Y PROVIS.INCOBRAB</b> | <b>1,970.05</b>   |
| 61210301      | DEPRECIACIONES                                  | 273.00            |
| 61210303      | SEGUROS                                         | 1,697.05          |
|               |                                                 |                   |
| <b>612105</b> | <b>GASTOS OPERATIVOS ALMACEN</b>                | <b>2,476.00</b>   |
| 61210509      | UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA                       | 6.00              |
| 61210527      | GASTOS REPRESENTACION ADMINISTRADORES           | 2,470.00          |
|               |                                                 |                   |
| <b>613101</b> | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                       | <b>23,184.50</b>  |
| 61310101      | INTERESES E IMPUESTOS                           | 451.02            |

|          |                                         |          |
|----------|-----------------------------------------|----------|
| 61310103 | COMISIONES BANCARIAS                    | 240.92   |
| 61310104 | GTOS BANCARIOS VARIOS SOBREGIROS Y MORA | 1,096.10 |
| 61310106 | 5% IMPTO.SALIDA CAPITALES               | 6,864.97 |
| 61310107 | INTERESES BCO.RUMIÑAHUI                 | 9,928.34 |
| 61310109 | INTERESES BCO.MACHALA                   | 50.25    |
| 61310110 | INTERESES BCO.PICHINCHA                 | 4,429.99 |
| 61310113 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS                | 0.18     |
| 61310114 | COMISIONES TARJETAS CREDITO             | 41.97    |
| 61310115 | CONTRIBUCION SOLCA                      | 80.76    |

• RESUMEN HISTORICO DE PAGOS DE IMPUESTO A LA RENTA

|                   | 2015       | 2014       | 2013       | % Part 2015 | % Part 2014 | % Part 2013 |
|-------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| VENTAS            | 882,761.31 | 729,196.90 | 601,515.33 | 100.00%     | 100.00%     | 100.00%     |
| (-) COSTO         | 666,484.79 | 568,454.92 | 498,490.60 | 75.50%      | 77.96%      | 82.87%      |
| (-) GASTO         | 213,081.58 | 157,317.04 | 100,482.12 | 24.14%      | 21.57%      | 16.70%      |
| UTILIDAD          | 3,194.94   | 3,424.94   | 2,542.61   | 0.36%       | 0.47%       | 0.42%       |
| 15% TRABAJ        | 479.24     | 513.74     | 381.39     | 0.05%       | 0.07%       | 0.06%       |
| Utilidad Gravable | 2,715.70   | 2,911.20   | 2,161.22   | 0.31%       | 0.40%       | 0.36%       |
| Impuesto Causado  | 597.45     | 640.46     | 475.47     | 0.07%       | 0.09%       | 0.08%       |
| Retenciones       | 4,510.07   | 3,153.33   | 2,132.71   | 0.51%       | 0.43%       | 0.35%       |
| Anticipo Pagado   | 4,287.43   | 3,148.94   | 2,901.74   | 0.49%       | 0.43%       | 0.48%       |
| Impuesto a pagar  | -8,200.05  | -5,661.81  | -4,558.98  | -0.93%      | -0.78%      | -0.76%      |
| 15% + Impto Renta | 4,766.67   | 3,662.68   | 3,283.13   | 0.54%       | 0.50%       | 0.55%       |

Econ. Gustavo Almeida

GERENTE GENERAL

CPA. Karla Campuzano

CONTADOR GENERAL