

IMPETEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

IMPETEL S.A. es una compañía que se constituyó el 14 de abril del 2003 y registrada el 9 de septiembre de 2004 con un capital social de \$800.00. El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

El bien de su propiedad lo tiene alquilado a la empresa relacionada Aromas y Recuerdos S.A.

2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Por naturaleza de la empresa los inventarios que compra son para consumo interno: papelería y otros, los mismos que son cargados a gastos y no lleva ningún control de existencia de los mismos.

2.2 PROPIEDADES DE INVERSION

Los valores de los inmuebles han sido registrados a su valor histórico. Fueron financiados por sus propietarios en el momento de su adquisición. No se han revaluado debido al interés de la administración de consolidar sus propiedades relacionadas. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10

2.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros lo constituyen las cuentas por cobrar a los arrendatarios, no son cartera que se valoran en un mercado activo, por lo que reflejan los valores que se registran en sus facturas de ventas. La cartera no es susceptible de deterioro, por lo que no se efectúa provisión por cuentas malas.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa IMPETEL S.A. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa IMPETEL se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición.

		<u>Diciembre 31,</u>	
		2017	2016
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Subtotal Fondo de caja chica		0.00	0.00
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz-efectivo (13)		4,384.32	4,571.14
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheque posfechados		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos		0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados		4,384.32	4,571.14
Banco de Guayaquil		67.67	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo		4,451.99	4,571.14

		<u>Diciembre 31,</u>	
		2017	2016
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES			
Cartera de Clientes (Facturas)			
Clientes Cias. Relacionadas		20,903.00	0.00
Sociedades y VIP			
Distribuidores/Mayoristas			
Accionistas y empleados			
Otras cuentas por cobrar a clientes			
Tarjetas de Créditos por Cobrar			
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		<u>20,903.00</u>	<u>0.00</u>

		<u>Diciembre 31,</u>	
		2017	2016
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.			
QUEMEX			
PIRITU			
IMPETEL			
BARILAR			
Total		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			

Anticipo a proveedores
 Deudas empleados
 Dr. Michael Doumet
 Otras Cuentas por cobrar

TOTAL	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	0.00	0.00
---------------------------------------------------------------	-------------	-------------

Diciembre 31,

2017	2016
-------------	-------------

Nota No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
IVA pagado sobre compras locales	0.00	0.00
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario reñya por aplicar	157.45	0.00
Retenciones de IVA por clientes	0.00	0.00
Retenciones en la fuente renta-clientes	320.00	720.00
Total activos por impuesto corriente	477.45	720.00

Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION

movimiento ejercicio 2017

	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	0.00				0.00
Edificios	115,132.00				115,132.00
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
sub.-total	115,132.00	0.00	0.00	0.00	115,132.00

CP

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	35,372.62	2,302.64			37,675.26
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	0.00	0.00			0.00
sub.-total	35,372.62	2,302.64	0.00	0.00	37,675.26
Total propiedad, planta y equipos netos	79,759.38	-2,302.64	0.00	0.00	77,456.74

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	0.00	0.00
Licencias de Software-adquisición del año	333.37	0.00
- Amortizac. acumulada intangibles	-44.47	
Total activos intangibles, netos	288.90	0.00
PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	
OTROS ACTIVOS		
Movilización de inventarios	0.00	0.00
Aplicación notas de crédito	0.00	0.00
Diversas	0.00	0.00
Total otros activos	0.00	0.00
Total otros activos no corrientes	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	0.00	0.00
Proveedores de bienes gastos	49.00	0.00

R

Proveedores de servicios	0.00	0.00
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
Otras deudas con proveedores	0.00	0.00

Total Proveedores Locales	49.00	0.00
----------------------------------	--------------	-------------

Diciembre 31,

2017 2016

Nota No. 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
IVA Cobrado en Ventas	30.00	105.00
Retenciones del IVA a Proveedores	0.00	0.00
Retenciones de la renta a Proveedores	0.00	0.00
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
Impuesto a la renta de la Cia,	271.51	562.55
total deudas con administración tributaria	301.51	667.55

Diciembre 31,

2017 2016

Nota No. 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES

Notas de Crédito por liquidar	0.00	0.00
Depósitos de Clientes	0.00	0.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Prestamos de accionistas	57882.00	0.00
Diversos		
Total otros pasivos corrientes	0.00	0.00

Total Otras Cuentas por Pagar Corrientes	57,882.00	0.00
-------------------------------------------------	------------------	-------------

R

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nota No.12 RESERVA LEGAL		
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	1,759.13	1,759.13
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	315.43	315.43
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	587.85	587.85
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014	515.75	515.75
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015	502.61	502.61
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2016	478.09	478.09
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2017	199.44	0
Total Reservas Legal	4,358.30	4,158.86

Nota No. 13 .EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (16 de marzo del 2018) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía IMPETEL S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.


MERCEDES DOUMET DE CHEDRAUI
 GERENTE GENERAL


ING. ROSENDO J. VERA VALVERDE
 CONTADOR

Guayaquil, Marzo 16 del 2018.