

**IMPORTADORA IMMAKA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACION GENERAL.

IMPORTADORA IMMAKA S.A., (en adelante “La Compañía”) está constituida en Ecuador desde el 07 de Marzo del 2005, su objetivo principal es la importación, distribución y venta al por mayor de productos de aluminio y accesorios del mismo, vidrio, hierro y demás materiales de construcción. La comercialización de estos productos es realizada principalmente a través de la importación de sus productos.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en el Km. 12 Vía a Daule, Parque California II, Bodega 16, Bloque D, Guayaquil – Ecuador.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. – BASES DE PRESENTACION.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 3 de Diciembre de 2016.

3. – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados de las circunstancias.

A continuación ponemos en su conocimiento un examen de las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos: Los ingresos, se registran en los resultados del año en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipos.-

El Costo de los Activos, Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

ACTIVOS

	Índice de Depreciación
Terrenos	
Edificios (Bodegas)	5,00%
Muebles, Enseres y Equipos	10,00%
Equipos de Computación y Software	33,33%
Vehículos	20,00%

4.- CAJA

El saldo de la cuenta Caja al 31 de Diciembre del 2017, incluye lo siguiente:

 Diciembre 31	
	2017	2016
Caja General	0.03	0.00
Caja Chica	19.31	126.55
	19.34	126,55

5.- BANCOS

Los saldos de las cuentas bancarias debidamente conciliados al 31 de Diciembre del 2017, incluye el siguiente detalle:

 Diciembre 31	
	2017	2016
Banco de Guayaquil S.A.cta cte 0002689294	476,40	8.791,96
Banco Bolivariano S.A cta cte 0025026760	48.527,94	26.397,54
Banco General Rumíñahui cta cte 8818050404	5.366,96	1.318,76
Banco de Internacional cta cte 1650607818	835,10	76,66
Banco de Machala cta cte 1130072689	77,77	196,62
Banco MM Jaramillo Arteaga	270,28	270,28
BancoProcredit ctacte09030129324	4.939,75	261,03
	60.494,20	37.312,85

6.- INVERSIONES

El saldo de la cuenta Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

 Diciembre 31	
	2017	2016
Banco General Rumihahui	15.000,00	15.000,00
Banco Bolivariano	5.000,00	0,00
Banco de Machala	0,00	5.000,00
	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

 Diciembre 31	
	2017	2016
Documentos por cobrar clientes	293,129.77	119,709.53
Documentos pendientes de cobro	0.00	1,598.89
Cuentas por cobrar clientes	0.00	199,713.94
Otras cuentas por cobrar	80,373.26	4,074.01
Provisión cuentas incobrables	-4,890.60	-4,890.60
Cuentas por cobrar proveedores	0.00	0.00
Anticipos a Proveedor	0.00	54,115.38
Cuentas por cobrar empleados	0.00	5,801.00
	<u>368,612.43</u>	<u>380,122.15</u>

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El Costo de Propiedad Planta y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

Los movimientos de Propiedades, planta y equipos durante el año 2017 fueron los siguientes:

IMPORTADORA IMMAKA S. A.
DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares de los E. U. A).

CONCEPTO	SALDO AL	ADICIONES Y	RETIROS	APLICACION	SALDO AL
	01/01/2017	RECLASIFICACIONES	Y/O	NEC 17	31/12/2017
			AJUSTES	% SOBRE	
				COSTO	
Terrenos	60.871,09	31.357,73	0,00	0%	92.228,82
Edificios	213.900,00	0,00	0,00	20%	213.900,00
Muebles y Enseres	18.976,63	794,64	0,00	10%	19.771,27
Instalaciones	25.772,09	5.222,10	0,00	10%	30.994,19
Provision de Activo	0,00	363,40	0,00	-	363,40
Equipos de oficina	6.783,97	4.447,31	0,00	5%	11.231,28
Equipos y Sistemas de Computación	11.222,08	17.731,44	0,00	33,33%	28.953,52
Vehículos	182.756,37	11.570,83	0,00	5%	194.327,20
TOTAL	520.282,23	71.487,45	0,00		591.769,68
Menos depreciación acumulada	-176.053,04	-55.361,97	0,00		-231.415,01
TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	344.229,19				360.354,67

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Las cuentas y Documentos por Pagar corriente conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 incluyen lo siguiente:

 Diciembre 31	
	2017	2016
Obligaciones con Instituciones financieras	433,121.56	397,519.93
Tarjetas de Crédito	0.00	20,431.03
Proveedores	49,739.20	18,354.07
Obligaciones con SRI	50,677.01	60,971.39
Obligaciones con IESS	0.00	1,253.91
Provisión Beneficios Sociales	7,368.73	5,072.21
Otras Cuentas por pagar	0.00	<u>6,577.01</u>
	540,906.50	510,179.55

10- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: Está representado por 32,000.00 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital: Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria en caso de existir originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

IMPORTDORA IMMAKA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTO – DETALLE	Capital Social	Reservas	Superávit por Revalor.	Resultados Acum.	Apor. Fut Capital.	Resultados Acum.pro.NIIF	Resultados del ejercicio	Total
<i>Saldo al 1 de Enero del 2017</i>	32.000,00	5.972,88	0.00	93,778.81	97,390.73	0.00	1,139.25	230,281.67
<i>Apropiación</i>	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	3,887.68	3,887.68
<i>Utilidad Neta</i>	0,00	0,00	0,00	755.33	0,00	0,00	0,00	755.33
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</i>	32.000,00	5,972.88	0.00	94,534.14	97,390.73	0.00	5,026.93	234,924.68

11.- GASTOS OPERACIONALES

Los GASTOS OPERACIONALES representan la distribución de Gastos administrativos, Gastos Financieros y Otros Gastos que conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 incluyen lo siguiente:

 Diciembre 31	
	2017	2016
Sueidos y Salarios	60,520.47	49,943.36
Beneficios sociales	8,483.46	7,727.72
Aportes al IESS	9,970.71	9,934.16
Honorarios profesionales	99,577.29	119,760.24
Otros gastos por consultorías administrativas	8,477.07	0.00
Promoción y publicidad	19,463.23	11,569.92
Transporte	8,118.45	3,217.12
Combustibles y lubricantes	5,175.74	4,796.21
Gastos de viaje	23,930.11	17,577.27
Gastos de gestión	8,717.07	3,038.16
Suministros y materiales	0.00	3,186.86
Gastos de seguros y primas	15,285.83	20,108.68
Pérdidas por deterioro	0.00	4,460.44
	267,719.43	255,320.14
Servicios básicos	7,169.50	6,700.14
Mantenimiento y Reparaciones	19,440.47	11,759.58
Contribuciones e Impuestos	11,657.29	9,744.31
Gastos de Depreciación	54,852.93	52,920.78

12.- GASTOS FINANCIEROS

Los GASTOS FINANCIEROS representan la segmentación de los costos bancarios y los intereses bancarios que registrados al 31 de Diciembre del 2017 incluyen lo siguiente

 Diciembre 31	
	2017	2016
Costos Bancarios	3,765.95	3,124.08
Intereses bancarios	42,299.08	47,273.39
	46,065.03	50,397.47

13.- OTROS GASTOS

OTROS GASTOS que están representados por diversos gastos como servicios técnicos, consultorías, estibaje, viáticos, fletes, copias, empaques, fundas, capacitación, gastos médicos, parqueos, courier, servicio de bodegaje, alimentación guardiana, etc., que registrados al 31 de Diciembre del 2017 incluyen lo siguiente

..... Diciembre 31

2017 2016

Servicios técnicos y consultorías	-	3,221.70
Estibaje, viáticos, fletes, copias, empaques, fundas, Capacitación, gastos médicos, parqueos, courier, Servicio de bodegaje, alimentación, guardiana, etc.	<u>49,191.65</u>	<u>36,780.18</u>
	49,191.65	40,001.88

14.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte: y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

15.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha del informe de los Auditores Independientes, no se conoce la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros, o que pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.


C.B.A. DAYAN DAVILA Z

Contadora General