

IMPAIM CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

IMPAIM CIA.LTDA. Es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en HUANCABILCA # 506 Y CORONEL, en la ciudad de Guayaquil. Es una compañía constituida legalmente el 11 de Mayo 2005. Cuya actividad principal es VENTA AL POR MENOR DE ALFOMBRAS.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

ACTIVO

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2018 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

PASIVO

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2018 está constituida como sigue.

8.1 Impuesto a la Renta

Descripción	2018	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	44.84	
Impuesto a la renta de operaciones continuadas	-	(US Dólares)
(-) Participación de trabajadores - 15%	6.73	
Sub-total	38.11	
(+) gastos no deducibles		
Ganancia (pérdida) gravable	38.11	
Impuesto a la renta causado - 22%	9.53	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja		
Anticipo determinado de impuesto a la renta		
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210		
Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal		
Declarado		
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	9.53	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual	1,738.50	
(-) Credito Tributario de años anteriores	311.20	
Menos, retenciones recibidas renta		
Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	2,040.17	

PATRIMONIO NETO

9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$400,00 el monto de cada acción es de 1.00.

RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

IMPAIM SA			
BALANCE GENERAL 2018			
	NIIF 2017	NIIF 2018	VARIACIÓN
Activo			
Caja y Bancos	5,382.19	4,397.03	(985.16)
Ctas. por Cob. No Relacionadas	1,580.00	0.00	(1,580.00)
Ctas. por Cob. Relacionadas	0.00	60,277.50	60,277.50
Ctas. Por Cobrar SRI	311.20	10,238.13	9,926.93
Inventarios de Productos	173,239.75	111,460.21	(61,779.54)
Propiedad Planta y Equipo	12,013.44	12,013.44	0.00
Depreciación Acumulada	(4,216.08)	(9,610.75)	(5,394.67)
Total de Activo	188,310.50	188,775.56	465.06
Pasivo			
Cuentas por Pagar - Proveedores Locales	65,317.27	1,223.51	(64,093.76)
Cuentas por Pagar - PROV. Relacionadas	2,663.22	0.00	(2,663.22)
Obligaciones LP	119,011.13	182,435.01	63,423.88
Cuentas por Pagar Varias	0.00	1,452.17	1,452.17
Obligaciones con IESS,	0.00	436.42	436.42
Obligaciones con Empleados	0.00	1,880.98	1,880.98
Total de Pasivo	186,991.62	187,428.09	436.47
Patrimonio			
Capital	400.00	400.00	0.00
Utilidades Acumuladas	13,437.07	13,437.07	0.00
Perdidas acumuladas	(451.93)	(12,518.19)	(12,066.26)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(12,066.26)	28.59	12,094.85
Total de Patrimonio Neto	1,318.88	1,347.47	28.59
Total de Pasivo y Patrimonio	188,310.50	188,775.56	465.06

IMPAIM
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTERNO

	P/G NIIF 2018
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas Netas	292,754.45
TOTAL DE VENTAS	292,754.45
COSTO DE VENTAS	
Costo de ventas	188,375.12
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	188,375.12
EGRESOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	25,256.73
Gastos de Depreciación y Amortización	5,394.67
Gastos Varios	72,374.71
Gastos Financieros	1,308.38
TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	104,334.49
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPOTOS	44.84
<i>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</i>	(6.72)
<i>IMPTO. A LA RENTA</i>	(9.53)
<i>RESERVA LEGAL</i>	-
<i>SALARIO DIGNO</i>	-
UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	28.59

10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 292.754,45

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 04 días del mes de Abril del año 2019, se aprobó los Estados Financieros, según Acta dela Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía IMPAIM CIA.LTDA.



F) TUMBACO GODOY ADRIAN
C.I. 0929268506
CONTADOR GENERAL