

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

1.- INFORMACION GENERAL

IMPORTVISION S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en la parroquia Rocafuerte, calle sucre no. 533 entre Chimborazo y Boyacá; lugar donde realiza sus actividades operativas. Se constituyó mediante escritura Pública, el 21 de febrero del 2008; ante el Notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro mercantil el 4 de abril del 2008; siendo su actividad principal la Venta al Por mayor y Menor de partes, piezas y accesorios de vehículos y motocicletas.

2.- BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales sin intereses; las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

Propiedad Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad Planta y Equipos, inicialmente se registran al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo - Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se carga utilizando el método de línea recta durante la vida útil estimada; y se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios 5%
- Muebles y enseres 10%
- Otros Activos Fijos 10%
- Equipo de computación 33%

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas Comerciales por pagar son basadas en condiciones de créditos normales, la entidad realiza su operación con pago inmediato. Los Pasivos Financieros Inicialmente se registran a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuestos a la Ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios a Empleados

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga todos los beneficios a que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de los Ingresos y gastos

Los ingresos provenientes de la actividad se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta; se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

En esta partida reconocen los impuestos sobre las diferencias temporarias deducibles identificadas entre la base contable y la base fiscal, que se esperan recuperar o pagar en periodos futuros.

4.- ESTADOS FINANCIEROS**ACTIVOS**

| ACTIVOS CORRIENTES | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| EQUIVALENTES DE EFECTIVO | \$ 66.915,16 | \$ 40.260,42 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | \$ 56.549,33 | \$ - |
| IMPUESTOS CORRIENTES | \$ 22.019,08 | \$ 49.219,52 |
| INVENTARIOS | \$ 176.450,39 | \$ 578.112,37 |
| | <u>\$ 321.933,96</u> | <u>\$ 667.592,31</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | \$ 18.337,04 | \$ 18.758,64 |
| | \$ - | \$ 152,07 |
| ACTIVO DIFERIDO | | |
| ACTIVOS TOTALES | <u>\$ 340.271,00</u> | <u>\$ 686.503,02</u> |

PASIVOS Y PATRIMONIO

| PASIVOS CORRIENTES | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 2.823,51 | \$ 311.111,40 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ 8.304,90 | \$ 5.762,19 |
| IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR | \$ 104,86 | \$ 46,79 |
| IMPUESTO RENTA POR PAGAR | \$ 8.515,44 | \$ 7.183,54 |
| | <u>\$ 19.748,71</u> | <u>\$ 390.763,92</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | \$ 264.501,75 | \$ 200.000,00 |
| | <u>\$ 264.501,75</u> | <u>\$ 200.000,00</u> |
| PATRIMONIO | <u>\$ 56.020,54</u> | <u>\$ 95.739,10</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | <u>\$ 340.271,00</u> | <u>\$ 686.503,02</u> |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

| | 2017 |
|---|-----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
| Cobros recibido de clientes | \$ 643.806,33 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | \$ -303.972,79 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | \$ -60.390,81 |
| Pago de Dividendos a Accionistas | \$ (70.055,60) |
| Impuesto a las Ganancias | \$ -7.094,83 |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | \$ 202.292,30 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Compra de propiedades planta y equipo | \$ -2.200,00 |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | \$ -2.200,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Cuentas accionistas | \$ -173.437,56 |
| Tarjeta Crédito Empresarial | \$ - |
| Préstamos a Instituciones Financieras | \$ - |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | \$ -173.437,56 |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | \$ 26.654,74 |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | \$ 40.260,42 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | \$ 66.915,16 |

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

5.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

| | 2017 | 2016 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| CAJA GENERAL | \$ 673,23 | |
| BANCOS LOCALES | \$ 66.241,93 | \$ 40.260,42 |
| | \$ 66.915,16 | \$ 40.260,42 |

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | \$ 56.549,33 | \$ - |

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO ISD | \$ 2.156,56 | \$ - |
| CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO RENTA | \$ 5.033,34 | \$ 5.497,37 |
| CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO IVA | \$ 14.829,18 | \$ 43.722,15 |
| | <u>\$ 22.019,08</u> | <u>\$ 49.219,52</u> |

8. INVENTARIOS

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN | \$ 176.450,39 | \$ 578.112,37 |

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| ACTIVOS | valor de Adquisición | % anual | depreciación acumulada hasta año 2016 | Valor en Libros al 31 dic/2016 | depreciación anual 2017 | depreciación acumulada hasta año 2017 | Valor en Libros al 31 dic/2017 |
|------------------------------------|----------------------|---------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| MUEBLES Y ENSERES Adquisición 2017 | 26.116,06 | 10% | \$ 2.457,42 | \$ 18.758,64 | \$ 2.621,61 | \$ 20.079,03 | \$ 16.127,04 |
| SOFTWARE CONTABLE | 2.200,00 | | | | | | \$ 2.200,00 |
| | <u>28.416,06</u> | | <u>2.457,42</u> | <u>18.758,64</u> | <u>2.621,61</u> | <u>20.079,03</u> | <u>18.337,04</u> |

10. ACTIVOS POR DIFERIDOS

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|-------------|------------------|
| GASTOS DE CONSTITUCION | \$ - | \$ 1.528,70 |
| AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION | \$ - | \$ (1.376,63) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 152,07</u> |

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | \$ - | \$ 376.323,50 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 2.535,40 | \$ 1.447,90 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | \$ 288,11 | \$ - |
| | <u>\$ 2.823,51</u> | <u>\$ 377.771,40</u> |

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR | \$ 104,86 | \$ 46,79 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | \$ 8.515,44 | \$ 7.183,54 |
| | <u>\$ 8.620,30</u> | <u>\$ 7.230,33</u> |

13. BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| OBLIGACIONES CON EL IESS | \$ 958,19 | \$ - |
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | \$ 525,68 | \$ - |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ 6.821,03 | \$ 5.762,19 |
| | <u>\$ 8.304,90</u> | <u>\$ 5.762,19</u> |

14. PASIVO NO CORRIENTE

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | \$ 264.501,75 | \$ 200.000,00 |

15. PATRIMONIO

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| CAPITAL SOCIAL | \$ 1.000,00 | \$ 800,00 |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | \$ 10.000,00 | \$ 10.000,00 |
| RESERVA LEGAL | \$ 8.504,74 | \$ 5.957,85 |
| RESERVA FACULTATIVA | \$ 3.542,10 | \$ 3.542,10 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | \$ 2.836,66 | \$ 49.970,25 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 30.137,04 | \$ 25.468,90 |
| | <u>\$ 56.020,54</u> | <u>\$ 95.739,10</u> |

16.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El Estado de Resultado integral, comprende todos los Ingresos de la actividad ordinaria de la entidad, y los costos y gastos relacionados con la operación ordinaria de las operaciones comerciales. El resultado del periodo es como sigue:

| CONCILIACION TRIBUTARIA | |
|--|--------------------|
| UTILIDAD CONTABLE | \$ 45.473,51 |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ (6.821,03) |
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | \$ 38.652,48 |
| (+) GASTOS NO DEDUCTIBLES PERMANENTES | \$ 54,08 |
| (+) DIFERENCIAS TEMPORARIAS | \$ - |
| UTILIDAD GRAVABLE | \$ 38.706,56 |
| TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA | \$ 0,22 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | \$ 8.515,44 |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO | \$ (785,66) |
| (-) RETENCIONES POR IMPTO. SALIDA DE DIVISAS | \$ (2.156,56) |
| (-) ANTICIPO RENTA PAGADO | \$ (4.247,58) |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | \$ 1.325,54 |
| ANTICIPO A LA RENTA CALCULADO PARA ESTE PERIODO | \$ 5.568,25 |

Al realizar la Conciliación Tributaria, la carga tributaria al generar el Impuesto a la ganancia se vio afectada por los Gastos No deducibles, son como sigue:

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a Renta causado es del 22,03%

17.- GANANCIA DEL PERIODO

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| UTILIDAD CONTABLE | \$ 45.473,51 | \$ 38.414,63 |
| (-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ (6.821,03) | \$ (5.762,19) |
| (-) GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | \$ (8.515,44) | \$ (7.183,54) |
| GANANCIA DEL PERIODO | \$ 30.137,04 | \$ 25.468,90 |

18.- FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros en sus actividades operativas.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)**

| | 2017 |
|--|----------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 202.292,30 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | \$ 2.200,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | <u>\$ -173.437,56</u> |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | \$ 26.654,75 |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | <u>\$ 40.260,42</u> |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | <u>\$ 66.915,17</u> |

19.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

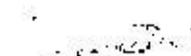
La gerencia considera que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa, por lo que al cierre del presente ejercicio no se presentan hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

20.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de marzo 2018), no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

21.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo de 2018 y presentados a los Accionistas para su aprobación.


Sr. Enrique Lee Chée NG
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 1708043805


Ing. CPA. Lilia Torres-Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | \$ 445.990,40 | \$ 482.157,48 |
| COSTO DE VENTAS | \$ 289.824,52 | \$ 321.223,94 |
| UTILIDAD EN VENTAS | \$ 156.165,88 | \$ 160.933,54 |
| GASTOS DEL PERSONAL | \$ 56.112,49 | \$ 33.818,84 |
| GASTO DE DEPRECIACION | \$ 2.621,60 | \$ 2.621,61 |
| GASTOS GENERALES | \$ 51.964,22 | \$ 86.078,46 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | \$ 45.467,57 | \$ 38.414,63 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | \$ 5,94 | |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA | \$ 45.473,51 | \$ 38.414,63 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ 6.821,03 | \$ 5.762,19 |
| IMPUESTO A LA RENTA | \$ 8.515,44 | \$ 7.183,54 |
| UTILIDAD NETA | \$ 30.137,04 | \$ 25.468,90 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | \$ - |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | \$ 30.137,04 | \$ 25.468,90 |

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| CONCEPTOS | CAPITAL | APORTES FUTURA CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | UTILIDADES ACUMULADAS | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| SALDO AL 01/01/2017 | \$ 800,00 | \$ 10.000,00 | \$ 5.957,85 | \$ 3.542,10 | \$ 49.970,25 | \$ 25.468,90 | \$ 95.739,10 |
| TRANSFERENCIA DE RESULTADOS | | | \$ 2.546,89 | | \$ 22.922,01 | \$ (25.468,90) | \$ - |
| CORRECCION DEL CAPITAL INICIAL | \$ 200,00 | | | | | | \$ 200,00 |
| REPARTO DE DIVIDENDOS | | | | | \$ (70.055,60) | | \$ (70.055,60) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | \$ 30.137,04 | \$ 30.137,04 |
| SALDO AL 31/12/2017 | \$ 1.000,00 | \$ 10.000,00 | \$ 8.504,74 | \$ 3.542,10 | \$ 2.836,66 | \$ 30.137,04 | \$ 56.020,54 |