

IMPEXSERVICES S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

IMPEXSERVICES S.A., es una sociedad anónima ecuatoriana inscrita en el Registro de Sociedades en el
Número de expediente 130993; esta sujeta al control del Superintendencia de Compañía del Ecuador

IMPEXSERVICES S.A., es una empresa dedicada a servicios de transporte comercial exclusivo de carga pesada

2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADO

Base de presentación

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2016
han sido preparado de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera
para pequeñas y medianas entidades (NIIF) para la PYMES
Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que ha sido adoptada en Ecuador
Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de la Compañía IMPEXSERVICES S.A. al 31 de Diciembre
del 2016 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el
periodo terminado en esa fecha las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada
el 15 de Marzo del 2017

3.- NEGOCIO EN MARCHA

IMPEXSERVICES S.A. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipótesis se mantendrá en
cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que debiera cubrir al menos los doce meses siguientes a
partir de la fecha de servicio. Esto se observa por la fecha de inicio a las operaciones del negocio.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de las cuentas es el siguiente

Produbanco Cta. Cte. 02015007495
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros 46242437

1,874.28
39,761.54
41,635.82

5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La empresa por el tipo de actividades entre sus relacionadas a generado al 31 de diciembre del 2016
es el siguiente

60,775.06

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de las cuentas es el siguiente

Cuentas por cobrar clientes
Anticipo a proveedores

18,440.17
4,393.42
22,833.59

Después de haber realizado un análisis a la cartera se establece que todos los saldos de los meses de diciembre
Se lo reconoce por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ella menos
la provisión para cuentas incobrables cuando existan evidencias

7.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (a favor de la empresa (IVA)

CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION FUENTE IVA
CREDITO TRIBUTARIO IVA

5,492.56
44,346.54
49,839.10

Credito tributario (a favor de la empresa (IR)

1% Retencion en la Fuente

1,238.55

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

Equipo de computación
Maquinaria y Equipos
Total costo de adquisición

477.03
10,076.59
10,553.62

(-) Depreciación Acumulada
Equipo Neto

-7,129.76
3,423.86

Los activos se encuentran al valor de mercado menos la depreciación acumulada y deterioros acumulados
Tal costo incluire el costo de reemplazar partes del activo fijo cuando estos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimientos
La depreciación serán calculadas en base del metodo de depreciación lineal considerando los años de vida util estimada para cada tipo de bien

9.- INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta inversiones en asociadas es el siguiente

Compañía Galagans SA
Porcentaje de participación 0.1%

344.88

10.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

Cuentas por pagar proveedores locales
Obligaciones financieras corrientes

38,924.38
40,000.00
78,924.38

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta proveedores se determina que los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de creditos normales y no generan intereses

11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

Impuesto al valor agregado por pagar
Retenciones por impuestos a la renta

182.32
29.40
211.72

12.- OBLIGACIONES POR PAGAR IEES

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de las obligaciones por pagar IEES es el siguiente

liess por pagar

163.26
163.26

13.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

SUELDOS POR PAGAR	684.38
DECIMA TERCERA REMUNERACION	31.49
DECIMA CUARTA REMUNERACION	61.00
VACACIONES	31.50
FONDO DE RESERVA DEL EMPLEADO	181.82
	<u>990.19</u>

14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables al 31 de diciembre den 2016

Utilidad Contable	3,240.43
15 % Participacion de trabajadores	486.06

15.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su reglamento de aplicacion establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participacion de trabajadores la tarifa del 2.2 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

Utilidad Contable	3,240.43
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-486.06
(+) Gastos no desucies	<u>1,968.57</u>
Impuesto a la renta	<u>4,722.94</u>
	<u>1,039.05</u>

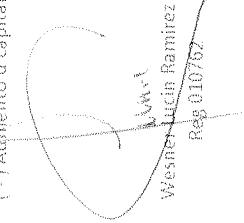
16.- PATRIMONIO

Capital social, el capital social autorizado consiste e, 18,000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía.

Reserva Legal - La ley de compañía requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero se puede capitalizar en su totalidad.

Resultados acumulados - es como sigue

Ganancias acumuladas distribuibles	37,293.71
Resultado años anteriores	28,165.71
(-) Pago de dividendos	0.00
(-) Aumento d capital	<u>0.00</u>
	<u>65,459.42</u>


Wesner Lucin Ramirez
Pag 010/02