

IMPEXSERVICES S.A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

IMPEXSERVICES S.A., es una sociedad anonima ecuatoriana constituida mediante escritura publica el 28 de mayo del 2008 inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 10 de junio del 2008

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 presentacion

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2017 han sido preparado de conformidad con las Normas internacionales de Informacion 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 Estan presentados en dolares de los Estados Unidos de America

Estos estados financieros reflejan la situacion financiera de la Compañía IMPEXSERVICES S.A. al 31 de Diciembre del 2017 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 23 de Marzo del 2018

3.- NEGOCIO EN MARCHA

IMPEXSERVICES S.A. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipotesis se mantendra en cuenta toda la informacion disponible sobre el futuro, que debera 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 2017 el saldo de las cuentas es el siguiente

Banco Produbanco Cta. Cte. 02015007495	15,620.70
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros 46242437	<u>32.51</u>
	15,653.21

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

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de las cuentas es el siguiente

Cuentas por cobrar clientes	13,114.69
Cuentas por cobrar relacionadas	28,295.28
Anticipo a proveedores	<u>6,229.56</u>
	47,639.53

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo

6.- IMPUESTOS RTENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (a favor de la empresa (IVA)

CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION FUENTE IVA	5,492.56
CREDITO TRIBUTARIO IVA	44,249.94
	<u>49,742.50</u>

Credito tributario (a favor de la empresa (IR)

1% Retencion en la Fuente	1,741.28
Anticipo impuesto a la renta	132.72

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

Maquinaria y Equipos	<u>10,076.59</u>
Total costo de adquisicion	10,076.59
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-7,675.01</u>
Equipo Neto	<u><u>2,401.58</u></u>

Los activos se encuentran al valor de mercado menos la depreciacion 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 depreciacion seran calculadas en base del metodo de depreciacion lineal considerando los años de vida util estimada para cada tipo de bien

8.- INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta inversiones en asociadas es el siguiente

Compañía	Porcentaje de participacion	
Galagans SA	0.1%	369.30

9.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

Cuentas por pagar proveedores locales	8,152.85
Cuentas por pagar relacionadas	7,920.00
Otras cuenats por pagar	<u>1,373.87</u>
	17,446.72

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

10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

Impuesto al valor agregado por pagar	50.40
Retenciones por impuestos a la renta	<u>154.00</u>
	204.40

11.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones delCodigo de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables al 31 de diciembre del 2017

Utilidad Contable	3,249.67
15 % Participacion de trabajadores	487.45

12.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participacion de trabajadores la tarifa del 22 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

Utilidad Contable	3,249.67
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	487.45
(+) Gastos no desuciles	301.89
	<u>3,064.11</u>
Impuesto a la renta	<u>674.10</u>

Se considera el imp.renta usd 1371.26 ya que es mayo que el impuesto causado usd 674.10

13.- 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 sea apropiada como reserva legal hasta que esta como minimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017 en monto de la reserva legal asciende a 13.412.09

Resultados acumulados - es como sigue

Ganancias acumuladas distribuibles	46.92
Resultado años anteriores	65,459.42
(-) Pago de dividendos	0.00
(-) Aumento d capital	0.00
	<u>65,506.34</u>


Wesner Lucin Ramirez
Reg 010762