

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La sociedad INPROALEC S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### **NOTA N° 1**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La sociedad INPROALEC S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4- Devengado.

### **NOTA N° 2**

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 8.906,05, para el ejercicio 2017.

### NOTA N° 3

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad INPROALEC S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

##### CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	69,910,33
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	9,017,57
1.1.1.1	Caja	25,69
1.1.1.2	Caja Chica	169,85
1.1.1.3	Bancos	8,822,03
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA 21000814-57	8,329,58
1.1.1.3.2	BANCO PRODUBANCO 2006134511	492,45
1.1.2	Activos Financieros	36,686,88
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	40,435,97
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	40,410,97
1.1.2.5.7	Otras Cuentas Por Cobrar	25,00
1.1.2.5.7.2	Préstamos a empleados	25,00
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	292,00
1.1.2.6.5	Superintendencia de Compañías	292,00
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-4,041,09
1.1.3	Inventario	15,642,51
1.1.3.1	Materia Prima	2,390,21
1.1.3.3	Suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	13,117,74
1.1.3.5	Productos terminados y mercadería producidos por la compañía	134,56
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	355,51
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	355,51
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	8,207,86
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	8,207,86
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	8,207,86

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

## NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	17.023,12
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	17.023,12
1.2.1.3	Construcciones en Curso	3.518,46
1.2.1.3.1	Construcciones en Curso Dosificadora	1.863,75
1.2.1.3.2	Construcciones en Curso Cernidor	1.654,71
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	15.792,55
1.2.1.7	Equipos de Computación	445,54
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	692,72
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.426,15
1.2.2	Propiedades de Inversión	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

## PASIVOS

### CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	51.050,41
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	18.168,69
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	17.916,42
2.1.3.1.1	Proveedores	17.916,42
2.1.3.3	Otras cuentas por Pagar	252,27
2.1.3.3.1	Tarjeta Visa	252,27
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	1.500,00
2.1.5.1	Provisiones Locales	1.500,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	26.913,05
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	784,70
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	784,70
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	546,27
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	87,04
2.1.7.2.2	2% Servicios	128,80
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	130,43
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	200,00
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	628,41
2.1.7.3.1	30% Bienes	2,72
2.1.7.3.2	70% Servicios	47,04

2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	578,65
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	1.208,96
2.1.7.4.2	IVA por Pagar	1.208,96
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	6.414,60
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	52,67
2.1.7.5.5	Impuestos Prediales	6.361,93
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	17.330,11
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	1.306,68
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	3.825,66
2.1.7.6.3	Vacaciones	3.790,32
2.1.7.6.4	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1.213,91
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	83,03
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	404,92
2.1.7.6.8	Provisión por Desahucio	6.705,59
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	4.468,67
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	4.468,67
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2018) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

#### NO CORRIENTES

2.2	<i>Pasivo No Corriente</i>	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

#### PATRIMONIO

3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	35.883,04
3.1.1	Capital Social	37.300,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	37.300,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	0,23
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-10.323,24

3.1.6.1	Resultados Acumulados	-10.323,24
3.1.7	Resultado del Ejercicio	8.906,05
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	8.906,05
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	8.906,05

#### NOTA Nº 4

##### ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 373.356,60 y los gastos se han ejecutado en USD 364.450,55, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 8.906,05.

#### NOTA Nº 5

##### ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un superávit por un valor de USD 3.987,58.




---

Ana María Plúa Figueroa  
CONTADOR GENERAL