

INSECTICIDE & PETS MANAGEMENT S.A. M.P.L.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

1.- INFORMACION GENERAL

INSECTICIDE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 2 de Julio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil de 13 de Julio de 2009. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil, Calle KM. 11.5 Via Daule, Edificio Parque industrial el Sauce. Su actividad principal es la Compraventa, alquiler de bienes muebles e inmuebles

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

INSECTICIDE & PETS MANAGEMENT S.A. M.P.I.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2017, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos en base a su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 conforme lo requiere la NIIF para PYMES

INSECTICIDE & PETS MANAGEMENT S.A. M.P.I.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja - Bancos	18.784,59	76.927,15
Total:	<u>18.784,59</u>	<u>76.927,15</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por cobrar corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otras cuentas y documento por cobrar no relacionadas	332.666.37	86.915.73
Total:	<u>332.666.37</u>	<u>86.915.73</u>

5.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Inventarios	77,050.00	343,000.00
Total:	<u>77,050.00</u>	<u>343,000.00</u>

INSECTICIDE & PETS MANAGEMENT S.A. M.P.I.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Credito Tributario IVA	3,604.57	901.81
Credito Tributario Impuesto a la Renta	21,204.88	-
Total:	<u>24,809.45</u>	<u>901.81</u>

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otras Propiedades de Planta y Equipo	11,063.89	-
Maquinaria y Equipo	102,000.00	102,000.00
(-) Depreciacion Acumulada	(12,145.92)	(1,255.05)
Total:	<u>100,917.97</u>	<u>100,744.95</u>

8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otros activos no corrientes	188,495.49	188,495.49
Total:	<u>188,495.49</u>	<u>188,495.49</u>

INSECTICIDE & PETS MANAGEMENT S.A. M.P.I.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por pagar corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas y documentos por pagar comerciales	123.781,51	180.436,59
Total:	<u>123.781,51</u>	<u>180.436,59</u>

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Impuesto a la Renta Anual	-	8,554.14
Participación de trabajadores	3,051.67	2,702.68
Obligaciones con el IESS	560.22	493.92
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	-	-
Total:	<u>3,611.89</u>	<u>11,750.74</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Social está constituido por 20,000.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
ENVIPROAD S.A.	Ecuador	0,90	18.000	18000	18.000,00
SAVEPEMARC S.A.	Ecuador	0,10	2.000	2000	2.000,00
			<u>20.000</u>		<u>20.000,00</u>