

INDUSTRIPROTEC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Conforme la escritura de constitución de la compañía, Industriprotec Representaciones Cía. Ltda. constituida y radicada en la República del Ecuador el 19 de Abril del 2012, cuyo objeto social es:

- a) El Mantenimiento y Venta de Equipos contra Incendio y Vehículos de Emergencia
- b) Venta de Ambulancias y Vehículos contra Incendios y Emergencias y Rescate
- c) Actividades de Capacitación en Operaciones de Equipo y Vehículos contra Incendio.
- d) El Asesoramiento técnico en materia de control de calidad, riesgos de trabajo, impacto ambiental, capacitación técnica, control y atención de emergencias industriales, urbanas y tecnológicas y aplicación de normas nacionales e internacionales y buenas prácticas de ingeniería relacionadas con estos temas.
- e) La participación en la implantación, inspección técnica y mantenimiento de establecimientos industriales comerciales y productivos relacionados con su objeto social.
- f) Participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concursos públicos y privados de precios y adjudicaciones con entidades públicas y privadas.
- g) La fabricación, comercialización, distribución, importación y exportación de bienes muebles.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la República E7-23 y Pradera.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas*.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son recursos de alta liquidez de los cuales la empresa dispone para las operaciones regulares, comprenden el efectivo en Caja y Bancos. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del Pasivo Corriente.

2.3 Activos Financieros

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

2.4 Inventarios

Comprenden los equipos, artículos materiales o suministros adquiridos con el propósito de comercialización o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, escogiendo el menor de ellos.

2.5 Servicios y Otros pagos Anticipados

Comprenden los pagos realizados en forma anticipada y que al final de cada ejercicio económico no hayan sido devengados.

2.6 Activos por Impuesto Corriente

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA, Impuesto a la Salida de Divisas, Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

2.7 Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
Vehiculos	5
Muebles	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

2.8 Intangibles

Comprende el monto de aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física como licencias y programas informáticos.

Los Activos Intangibles de la empresa según las estimaciones de la gerencia tienen vida útil infinita, razón por la cual no se amortizan.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del

contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.10 Cuentas por pagar Relacionadas

Son todas aquellas obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Estas tendrán un reconocimiento inicial al costo y posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pago realizado.

2.11 Cuentas por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, ejemplo Préstamos. Su medición se realizará al costo amortizado.

2.12 Provisiones no corrientes por Beneficios a empleados.

El costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidas en función a cálculos matemáticos actuariales.

2.13 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de la venta de bienes y prestación de servicios de protección contra incendios y vehículos de emergencia.

El ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, en función a la probabilidad de recibir los beneficios económicos y cuando los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2017	2016
Banco General Rumíñauí cta nro 80207840-	885.32	44,443.59
Banco del Pacífico 755349-8	46,960.55	115,284.66
TOTAL	47,845.87	159,728.25

4.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cientes Locales	156,982.03	60,741.45
Provision por Deterioro Cuentas por Cobrar	- 607.42	- 607.42
TOTAL	156,374.61	60,134.03

ANTICIPO A PROVEEDORES	2017	2016
Anticipos Proveedores Locales		
Anticipos Proveedores del Exterior	27,552.48	4,450.75
TOTAL	27,552.48	4,450.75

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Anticipos de Sueldo Colaboradores	-	509.11
Prestamos a Colaboradores	-	-
SRI por Cobrar	1,716.25	-
TOTAL	1,716.25	509.11

El saldo registrado como cuenta por cobrar al Servicio de Rentas Internas corresponde a un trámite por pago en exceso de Impuestos del mes de Octubre del 2017 cuyo trámite al cierre del ejercicio fiscal se encuentra en revisión para su devolución.

4.3 Inventarios a ser consumidos en la prestación de servicios

Al cierre del ejercicio económico las partidas que componen este rubro son:

IMPORTACIONES EN TRANSITO	2017	2016
Importaciones en Tránsito	20,077.20	16,791.79
TOTAL	20,077.20	16,791.79

INVENTARIOS	2017	2016
Equipos Importados - INV	289,703.45	
Productos en Proceso - INV		1,500.00
Suministros - INV		187.42
TOTAL	289,703.45	1,687.42

4.4 Servicios y Otros pagos Anticipados

El detalle del rubro al cierre del ejercicio es el siguiente:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2017	2016
Seguro Vehiculos Pagado por Anticipado	1,822.12	1,966.58
TOTAL	1,822.12	1,966.58

4.5 Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
Credito Tributario IVA Compras e Importaciones	72,492.28	73,663.82
Credito Tributario IVA Retenciones	46,629.58	52,273.59
ISD Impuesto a la Salida de Divisas	8,360.20	943.55
TOTAL	127,482.06	126,880.96

4.6 Propiedad Planta y Equipo

Al cierre del ejercicio económico el detalle de esta cuenta es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DESCRIPCION / MODELO	Valor Adquisición	2016	2017	DEP ACUM	SALDO
			Depreciación	Depreciación		Valor
VEH	VEHICULOS, EQ. TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO PPE	73,695.53	14,737.91	14,737.91	49,825.60	23,869.23
MYE	MUEBLES Y ENSERES PPE	2,996.49	105.53	242.84	392.34	2,604.15
MAQ	MAQUINARIA Y EQUIPO PPE	1,604.82	101.95	150.25	252.20	1,352.62
COM	EQUIPO DE COMPUTACION PPE	12,356.81	2,605.77	3,568.36	8,056.09	4,300.72
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		90,653.65	17,551.16	18,699.36	58,526.23	32,126.72

4.8 Activos Intangibles

La composición de este rubro es la siguiente

ACTIVOS INTANGIBLES	2017
Licencia Latinium Servidor y Terminales	1,825.00
Licencia AutoSPRINK	15,500.00
Licenecia BREEZE	9,495.00
TOTALES	26,820.00

4.9 Cuentas y Documentos por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2016
Proveedores Locales	74,825.16	55,732.33
Tarjetas de Crédito por Pagar	4,721.13	58.30
Reembolsos por Pagar	1,132.41	-
Provisiones Proveedores Locales	17.33	260.00
Proveedores del Exterior	103,395.48	-
TOTAL	184,091.51	56,050.63

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2017	2016
Prestamos Socio A	19,174.82	-
Prestamos Socio B	19,424.82	-
TOTAL	38,599.64	-

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2017	2016
SRI por Pagar	5,178.22	25,741.97
Pmos. Corrientes Personas Naturales	60,000.00	
TOTAL	65,178.22	25,741.97

ANTICIPOS CLIENTES	2017	2016
Anticipos Clientes	66,272.21	
TOTAL	66,272.21	

4.10 Obligaciones no corrientes por Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados no corrientes conforme a informe actuarial se detalla a continuación:

PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2017	2016
Provisión Desahucio	745.63	367.51
Provisión Jubilación Patronal	1240.02	1022.53
TOTAL	1985.65	1390.04

4.11 Patrimonio

Al 31 de Diciembre la composición del Patrimonio es la siguiente:

PATRIMONIO	2017	2016
Capital Suscrito	41,400.00	41,400.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	116,135.06	-
Reserva Legal	5,739.68	5,715.73
Reserva Facultativa	6,655.23	6,655.23
Donaciones PPE	1,469.40	1,469.40
Ganancias Acumuladas	165,677.71	118,254.45
Ganancia Neta del Ejercicio	215.54	47,423.46
TOTAL	337,292.62	220,918.27

4.12 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2017 los Ingresos de Actividades Ordinarias obtenidos ascienden a 673,268.30 USD.

INGRESOS	2017
Bienes Protección contra Incendios - INC	426,815.53
Bienes Vehículos de Emergencia - VEH	14,715.81
Bienes Medición y Control Hidrocarburos - MYC	36,713.68
Bienes Protección Catódica - CAT	24,900.15
Servicios Protección contra Incendios - INC	101,720.00
Servicios Vehículos de Emergencia - VEH	68,403.13
TOTAL	673,268.30

4.13 Gastos

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

COSTOS Y GASTOS	2017
Costos	444,153.80
Gastos	221,993.76
TOTAL	666,147.56

4.14 Impuestos

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2017 la misma es 22%.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		2017
(=)	UTILIDAD DEL EJERCICIO	8,647.15
(-)	Participación Trabajadores 15%	1,297.07
(+)	Gastos No deducibles	24,970.78
(=)	UTILIDAD GRAVABLE	32,320.86
(-)	Impuesto a la Renta Causado 22%	7,110.59
(-)	Anticipo Retenciones en la Fuente	6,798.86
(-)	Crédito Tributario años anteriores	-
(-)	Crédito Tributario ISD	311.73
(=)	IMPUESTO A PAGAR	-

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de Emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2018.



Pilar Salazar Rodas

CONTADORA GENERAL